

**Protokoll der nicht öffentlichen Sitzung
des Rechnungsprüfungsausschusses Amt Warnow-West
am 25.02.2019**

Beginn: 18:00 Uhr

Ende: 19:30 Uhr

Anwesenheit:	Herr Dolge Herr Raddatz Herr May	Herr Reichel Herr Eschment
	Frau Methling Frau Wormser-Szoebb	entschuldigt entschuldigt
Gäste:	Frau Eichhorst Frau Pantermöller Frau Hilscher Frau Bünger	alle Amt Warnow-West Finanzverwaltung

Tagesordnung:

- 1 Kontrolle des Protokolls vom 28.01.2019
- 2 Beratung über die Feststellung des Jahresabschlusses der Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen zum 31.12.2013
- 3 Beratung über die Entlastung des Bürgermeisters der Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen für das Haushaltsjahr 2013

Protokoll:

TOP 1:

Das Protokoll der Sitzung vom 28.01.2019 wird bestätigt.

Die nächste Ausschusssitzung findet am 25.03.2019 um 18:00 Uhr im Amt statt.

Die Jahresabschlüsse werden durch das Amt weiterhin sorgfältig und zügig erstellt und vom Ausschuss geprüft. Der Sitzungsrhythmus wird beibehalten.

Frau Hilscher informiert zum Doppik-Erleichterungsgesetz und über die Zentrale Vergabestelle im Amt.

Der Vorsitzende des Rechnungsprüfungsausschusses bittet um Information zu den Haftungsrisiken der ehrenamtlichen Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses in einer der nächsten Sitzungen.

TOP 2:

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Warnow-West prüft den Jahresabschluss der Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen zum 31.12.2013. Es wird der Jahresabschluss mit allen Bestandteilen und Anlagen gemäß § 60 KV MV (Ergebnis-, Finanz-, Teilrechnungen, 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.

Schwerpunkt war die unentgeltliche Überlassung von Vermögensgegenständen durch Erschließungsträger an die Gemeinde.

Im Jahresabschluss 2013 handelte es sich um Erschließungsverträge im Bereich folgender B.-Pläne

B-Plan Nr. 1 Gewerbe-, Misch-, Wohn- und Sondergebiete Steinbecker Eck Elmenhorst

B-Plan Nr. 3/IV Wohngebiet Am Pappelweg

B-Plan Nr. 15 Wohngebiet südlich der Hauptstraße (ehem. Hof Hartmann Elmenhorst)

Die im Zusammenhang mit Erschließungsverträgen übertragenen Vermögensgegenstände sind mit dem vollen Wert zu aktivieren. Da die Gemeinde die Mittel für die überlassenen Vermögensgegenstände nicht aufgebracht hat, ist gleichzeitig in gleicher Höhe ein Sonderposten zu passivieren.

Bilanz

Aktiva

1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse

Im Rahmen des B-Planes Nr. 1 Steinbecker Eck geht die Straßenentwässerungsanlage in die Verwaltung der Gemeinde über. Die Gemeinde hat die Anlage vertragsgemäß in das Eigentum des WWAV übergeben. Der Anteil der Straßenentwässerung ist als Investitionskostenzuschuss zu bilanzieren.

1.2.2. Sonst. unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte

Es erfolgte die Übernahme öffentlicher Flächen auf Grundlage von Erschließungsverträgen im Geltungsbereich des B-Planes Nr. 3/IV sowie des B-Planes Nr. 15.

1.2.4. Infrastrukturvermögen

Im Geltungsbereich des B-Planes Nr. 1 Steinbecker Eck gehen die Straßen, Parkplätze, Gehwege und Straßenbeleuchtungsanlagen in die Verwaltung und Unterhaltung der Gemeinde über.

Diskutiert wurde über den Begriff Pfandhaftentlassung. Von einer Pfandhaftentlassung spricht man bei Grundschulden, wenn bei einer Gesamtschuld ein Grundstück aus der Haftung entlassen wird (Flurstück 21/1, Flur 1, Gemarkung Evershagen).

1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

Diskutiert wurde über die Zähleranschlusssäulen am Parkplatz Strandweg. Für den Bau des Trafos entstanden keine Kosten. Die Gemeinde hat zwei Zählersäulen für eine Strandversorgung erstellt. Ursprünglich sollte außerdem ein Karavanstellplatz gebaut werden. Da das Grundstück nicht der Gemeinde gehörte konnte dieses nicht realisiert werden.

Die Angebote für die Beschaffung der Ausstattung für den Bauhof wurden vorgelegt und geprüft.

1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die Beschaffung der Möbel für die Heimatstube wurde geprüft.

2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Gesamtforderungen von 3.690,1 TEUR stehen Wertberichtigungen im Umfang von 234,7 TEUR gegenüber. Der Bestand an liquiden Mittel beträgt 3.194,4 TEUR.

Nach Versand der Unterlagen an den Rechnungsprüfungsausschuss wurde festgestellt, dass in Höhe von 15,1 TEUR Forderungen doppelt wertberichtigt wurden. Der Abschluss 2013 wurde wie folgt korrigiert. Die Einzelwertberichtigung reduzieren sich um 15,1 TEUR auf 219,6 TEUR, der Bilanzwert der Forderungen beträgt neu 3.797,2 TEUR.

Passiva

1.4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Auf Grund der Korrektur der Einzelwertberichtigungen erhöht sich der Jahresüberschuss von 756,3 TEUR auf 771,4 TEUR.

2.4. Sonstige Sonderposten

Neu hinzugekommen sind die Vermögensgegenstände, die auf Grund von Erschließungsverträgen im Geltungsbereich der B-Pläne Nr. 1, Nr. 15 und Nr.3/IV kostenfrei an die Gemeinde übertragen wurden.

Die **Abfrage zu den Investitionsmaßnahmen** ist als Anlage 1 beigefügt.

Verträge/Zahlungen zwischen Gemeinde und einzelnen Gemeindevertretern bzw. deren Unternehmen sowie Verstöße gegen die Hauptsatzung wurden nicht festgestellt und sind in der Anlage 2 aufgeführt.

Sitzungsgelder

Die Einzelnachweise der Sitzungsgelder und Aufwandsentschädigungen werden in der Anlage 3 beigefügt.

Belegkontrolle

Die in der Anlage 4 aufgeführten Produktsachkonten wurden zur Belegkontrolle geprüft. Es gab keine Beanstandungen.

Es wurden folgende Feststellungen zur Prüfung des Jahresabschlusses getroffen:

Abschließender Prüfvermerk (Anlage 5)

Der Jahresabschluss der Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen zum 31.12.2013 wurde ordnungsgemäß aufgestellt. Belegerfassung und Ablage erfolgten ordnungsgemäß. Es gibt keine Beanstandungen am Jahresabschluss und den Anlagen zum Jahresabschluss. Die vorliegenden Unterlagen vermitteln ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen zum 31.12.2013.

Abstimmung:

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Warnow-West erteilt für den vorgelegten Jahresabschluss 2013 der Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk und empfiehlt der Gemeindevertretung den geprüften Jahresabschluss der Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen zum 31.12.2013 i. d. F. vom 25.02.2019 festzustellen.

- **einstimmig** –

TOP 3:

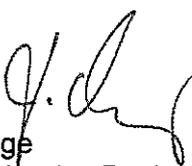
Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss 2013 der Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen stichprobenartig geprüft und erteilt die Empfehlung zur Entlastung des Bürgermeisters für das Haushaltsjahr 2013.

Abstimmung:

Der Rechnungsprüfungsausschuss empfiehlt der Gemeindevertretung der Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen die Entlastung des Bürgermeisters für das Haushaltsjahr 2013.

- **einstimmig** –

Kritzmow, 01.03.2019


Frank Dolge
Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses des
Amtes Warnow-West

Anlagen

Anlage 1

Übersicht über die Investitionsmaßnahmen

Anlage 2

Verträge/Zahlungen zwischen Gemeinde und einzelnen Gemeindever-
tretern bzw. deren Unternehmen

Anlage 3

Übersicht Aufwandsentschädigung und Sitzungsgelder

Anlage 4

Übersicht geprüfte Produktsachkonten

Anlage 5

Bestätigungsvermerk

54100.5233

Straßenunterhaltung inklusive Bankett

Abnahme 20.12.2013

Förderung?	nein
Nachträge?	nein
Abrechnung ordnungsgemäß?	Abrechnung ist ordnungsgemäß erfolgt
Muß mit Rückforderung gerechnet werden?	nein



Albrecht, 21.02.2019

Archivnummer

--

Amt Warnow West

Aktenführende Stelle: Bauverwaltung, Albrecht, 17.07.2018

Aktenplannummer:

**Akteninhalt: Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen
Straßenunterhaltung/Fahrbahnsanierung**

Inhalt:

Schacht Zu den Tannen 2013, Uni Roka
Rundbord Zu den Tannen-Spielplatz, Fa. Saß
Fahrbahnsanierung Elmenhorst 2013, Fa. Strabag,
Sanierung Zu den Tannen, Fa. ASA-Bau,
Bestandspläne Straßenbau und Entwässerung 2012
LV, Auftrag, Abnahme, Ingenieur

Bandnummer:

Zeitlicher Umfang: **2012 – 2017**

Aufzubewahren bis:

54100.096-2

Ausbau Weg Zu den Tannen

Abnahme 22.11.2012

Ausführung 2012, Schlussrechnungen 2013

Förderung?	nein
Nachträge?	Nachtragsvereinbarung vom 21.11.2012
Begründung	zusätzliche unvorhersehbare Leistungen, die im Zuge der Baudurchführung notwendig wurden
	- exakte Fixierung der Fahrbahnachse im beengten Bereich zu privaten Grundstücken (ergänzende Erstabsteckung)
	- nach Oberflächenaufbruch Freilegung von RW-Altschächten, Fehllanschlüsse, unklare Trägerschaft, fachgerechter Aufbau nur durch zusätzliche Maurerarbeiten möglich (Schacht aus Ziegelmauerwerk)
	- Erneuerung eines vorhandene Durchlasses
	- ergänzende Anpassarbeiten an den vorh. Grundstückszufahrten
Abrechnung ordnungsgemäß?	Abrechnung ist ordnungsgemäß erfolgt
Muß mit Rückforderung gerechnet werden?	nein


Albrecht, 20.06.2017/21.02.2019

54100.096-3

Hausanschlüsse Parkplatz Strandweg (Zählersäulen)

Abnahme 04.03.2013

Förderung?	nein
Nachträge?	keine
Begründung	entfällt
Abrechnung ordnungsgemäß?	Abrechnung ist ordnungsgemäß erfolgt
Muß mit Rückforderung gerechnet werden?	nein


Albrecht, 21.02.2019

54100.096-14

Straßenbau Wendehammer Weg Am Reitplatz in Lichtenhagen

Abnahme 18.12.2012

Schlussrechnungen 2013, Belegjahr 2012

Förderung?	nein
Nachträge?	Nachtragsvereinbarung vom 19.11.2012
Begründung	zusätzliche Leistungen: Umverlegung Versorgungsleitung Trinkwasser und bauliche Anpassung am Regenrückhaltebecken, die Leistungen waren unvorhersehbar und für die Ausführung des Vorhabens notwendig
Abrechnung ordnungsgemäß?	Abrechnung ist ordnungsgemäß erfolgt
Muß mit Rückforderung gerechnet werden?	nein



Albrecht, 20.06.2017/21.02.2019

54100.5233

verlagerter Grünausgleich B-Plan Nr. 1 "Steinbecker Eck"

Abnahme 18.12.2013	
Förderung?	nein
Nachträge?	nein
Abrechnung ordnungsgemäß?	Abrechnung ist ordnungsgemäß erfolgt
Muß mit Rückforderung gerechnet werden?	nein


Albrecht, 21.02.2019

Umbau ehemaliger Verkaufsmarkt zum Gemeindezentrum in Elmenhorst

Baugenehmigung 05.07.2012

Bauzeitraum 25.06.2012 bis 17.09.2013 (Abnahme Bauaufsicht)

keine Förderungen oder Zuschüsse

Leistungen wurden in Fachlosen beschränkt ausgeschrieben

Nachträge entstanden durch:

1. Leistungserweiterungen (Austausch Heizkörper, Dachkastenanstreich)
2. Ausstattung der Gaststätte, einschl. Küche
3. Erweiterung der E-Installation entsprechend der Ausstattung des Gaststättenbereiches
4. Anpassung der Lüftungsanlage an den Gaststättenbereich
5. Erneuerung der Gasanlage für die Küche der Gaststätte

Alle Nachtragsleistungen waren für den ordnungsgemäßen Betrieb und die Abnahme des Gebäudes notwendig. Die Gemeinde hat die Nachtragsleistungen befürwortet. Die Positionen 1 und 2 wurden durch die Gemeinde gewünscht.

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

Zahlungen und Verträge mit Mitgliedern der Gemeindevertretung gab es nicht.


Ralf Hoffmann
Bauverwaltung
Kritzmow, 22.02.2019

GKZ 20
Elmenhorst/Lichtenhagen

Jahresabschluss 2013 RPA 25.02.2019

Gemeindevertreter/Unternehmen	GV	BA	FA	SA	Verträge	Zahlungen	Beschlüsse
-------------------------------	----	----	----	----	----------	-----------	------------

keine Gemeindevertreter an Verträgen beteiligt

i.A. Pantermöller
Finanzverwaltung

**GKZ 20
Elmenhorst/Lichtenhagen**

Jahresabschluss 2013

RPA 25.02.2019

Beschränkungen der Hauptsatzung für Hauptausschuss/Bürgermeister

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

Keine

i.A. Pantermöller
Finanzverwaltung

Aufwandsentschädigungen 2013 Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen

AO-Nr.	Beleg	AO-Soll	Istd.	Name	Buchungstext
459	1	60,00	60,00	Christian Vogel	Sitzungsgeld Finanzausschuss 28.11.12
460	2	30,00	30,00	Elfi Dühnelt	Sitzungsgeld Finanzausschuss 28.11.12
461	3	30,00	30,00	Burkhard May	Sitzungsgeld Finanzausschuss 28.11.12
1439	4	1.100,00	1.100,00	Wolfgang Schulz	Aufw.entsch. Fraktionsvors. 02-12/2013
1440	5	1.100,00	1.100,00	Hans-Joachim Bahls	Aufw.entsch. Fraktionsvors. 02-12/2013
1441	6	1.100,00	1.100,00	Siegfried Krüger	Aufw.entsch. Fraktionsvors. 02-12/2013
2540	7	1.250,00	1.250,00		ehrenamtlich Tätige
3032	8	60,00	60,00	Rosemarie Melzer	Sitzungsgeld Sozialausschuss 06.02.2013
3033	9	30,00	30,00	Torsten Bradler	Sitzungsgeld Sozialausschuss 06.02.2013
3034	10	30,00	30,00	Klaus Peseke	Sitzungsgeld Sozialausschuss 06.02.2013
3035	11	30,00	30,00	Lars Rosenkranz	Sitzungsgeld Sozialausschuss 06.02.2013
3301	12	30,00	30,00	Karl-Heinz Meus	Sitzungsgeld Hauptausschuss 21.02.2013
3302	13	30,00	30,00	Doris Schulz	Sitzungsgeld Hauptausschuss 21.02.2013
3879	14	30,00	30,00	Torsten Bradler	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 07.03.13
3880	15	30,00	30,00	Elfi Dühnelt	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 07.03.13
3881	16	30,00	30,00	Knut Heller	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 07.03.13
3882	17	30,00	30,00	Christian Joachim	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 07.03.13
3883	18	30,00	30,00	Rosemarie Melzer	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 07.03.13
3884	19	30,00	30,00	Karl-Heinz Meus	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 07.03.13
3885	20	30,00	30,00	Klaus Peseke	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 07.03.13
3886	21	30,00	30,00	Doris Schulz	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 07.03.13
3887	22	30,00	30,00	Carola-Liane und Peter Teichert	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 07.03.13
3888	23	30,00	30,00	Christian Vogel	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 07.03.13
3938	24	30,00	30,00	Peter Teichert	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 07.03.13
4530	25	1.250,00	1.250,00		Sitzungsgeld Fraktion 07.03.2013
5152	26	60,00	60,00	Karl-Heinz Meus	ehrenamtlich Tätige
5153	27	30,00	30,00	Knut Heller	Sitzungsgeld Bauausschuss 21.03.2013
5154	28	30,00	30,00	Ronald Hennig	Sitzungsgeld Bauausschuss 21.03.2013
5155	29	30,00	30,00	Christian Joachim	Sitzungsgeld Bauausschuss 21.03.2013
5156	30	30,00	30,00	Hans Pfennig	Sitzungsgeld Bauausschuss 21.03.2013

5157	31	30,00	30,00	Hartmut Röwer	Sitzungsgeld Bauausschuss 21.03.2013
5159	32	30,00	30,00	Doris Schulz	Sitzungsgeld Bauausschuss 21.03.2013
6102	33	1.250,00	1.250,00		ehrenamtlich Tätige
7505	34	1.250,00	1.250,00		ehrenamtlich Tätige
8438	35	30,00	30,00	Doris Schulz	Sitzungsgeld Hauptausschuss 07.05.2013
8484	36	30,00	30,00	Rosemarie Meizer	Sitzungsgeld Sozialausschuss 10.04.2013
8485	37	30,00	30,00	Torsten Bradler	Sitzungsgeld Sozialausschuss 10.04.2013
8486	38	30,00	30,00	Katrin König	Sitzungsgeld Sozialausschuss 10.04.2013
8487	39	30,00	30,00	Lars Rosenkranz	Sitzungsgeld Sozialausschuss 10.04.2013
8488	40	60,00	60,00	Klaus Peseke	Sitzungsgeld Sozialausschuss 10.04.2013
8843	41	30,00	30,00	Torsten Bradler	Sitzungsgeld Fraktion CDU/FDP 13.05.13
8844	42	30,00	30,00	Knut Heller	Sitzungsgeld Fraktion CDU/FDP 13.05.13
8845	43	30,00	30,00	Karl-Heinz Meus	Sitzungsgeld Fraktion CDU/FDP 13.05.13
8846	44	30,00	30,00	Klaus Peseke	Sitzungsgeld Fraktion CDU/FDP 13.05.13
8847	45	30,00	30,00	Christian und Mandy Joachim	Sitzungsgeld Fraktion CDU/FDP 13.05.13
8848	46	30,00	30,00	Hans Pfennig	Sitzungsgeld Fraktion CDU/FDP 13.05.13
8928	47	60,00	60,00	Christian Vogel	Sitzungsgeld Finanzausschuss 14.05.2013
8929	48	30,00	30,00	Elfi Dühnelt	Sitzungsgeld Finanzausschuss 14.05.2013
8930	49	30,00	30,00	Volkmar Meizer	Sitzungsgeld Finanzausschuss 14.05.2013
9173	50	30,00	30,00	Torsten Bradler	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 07.03.13
9174	51	30,00	30,00	Elfi Dühnelt	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 07.03.13
9175	52	30,00	30,00	Knut Heller	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 07.03.13
9176	53	30,00	30,00	Christian Joachim	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 07.03.13
9177	54	30,00	30,00	Rosemarie Meizer	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 07.03.13
9178	55	30,00	30,00	Karl-Heinz Meus	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 07.03.13
9179	56	30,00	30,00	Klaus Peseke	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 07.03.13
9180	57	30,00	30,00	Carola-Liane und Peter Teichert	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 07.03.13
9181	58	30,00	30,00	Christian Vogel	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 07.03.13
9720	59	1.250,00	1.250,00		ehrenamtlich Tätige
9974	60	30,00	30,00	Peter Teichert	Sitzungsgeld Fraktion der SPD 23.05.2013
10888	61	60,00	60,00	Lars Rosenkranz	Sitzungsgeld Sozialausschuss 06.06.2013
10889	62	30,00	30,00	Rosemarie Meizer	Sitzungsgeld Sozialausschuss 06.06.2013
10890	63	30,00	30,00	Torsten Bradler	Sitzungsgeld Sozialausschuss 06.06.2013

10891	64	30,00	30,00	Klaus Peseko	Sitzungsgeld Sozialausschuss 06.06.2013
10892	65	30,00	30,00	Katrin König	Sitzungsgeld Sozialausschuss 06.06.2013
11530	66	1.250,00	1.250,00		ehrenamtlich Tätige
11970	67	60,00	60,00	Christian Vogel	Finanzausschuss 18.06.2013
11971	68	30,00	30,00	Elfi Dühneilt	Finanzausschuss 18.06.2013
11972	69	30,00	30,00	Burkhard May	Finanzausschuss 18.06.2013
11973	70	30,00	30,00	Wolfgang Schultz	Finanzausschuss 18.06.2013
13595	71	1.250,00	1.250,00		ehrenamtlich Tätige
14142	72	60,00	60,00	Karl-Heinz Meus	Sitzungsgeld Bauausschuss 25.07.2013
14143	73	30,00	30,00	Knut Heller	Sitzungsgeld Bauausschuss 25.07.2013
14144	74	30,00	30,00	Ronald Hennig	Sitzungsgeld Bauausschuss 25.07.2013
14145	75	30,00	30,00	Christian Joachim	Sitzungsgeld Bauausschuss 25.07.2013
14146	76	30,00	30,00	Hans Pfennig	Sitzungsgeld Bauausschuss 25.07.2013
14147	77	30,00	30,00	Hartmut Röwer	Sitzungsgeld Bauausschuss 25.07.2013
14148	78	30,00	30,00	Doris Schulz	Sitzungsgeld Bauausschuss 25.07.2013
14854	79	30,00	30,00	Torsten Bradler	Sitzungsgeld Bauausschuss 25.07.2013
14855	80	30,00	30,00	Knut Heller	Sitzungsgeld Fraktion 14.8.13
14856	81	30,00	30,00	Karl-Heinz Meus	Sitzungsgeld Fraktion 14.8.13
14857	82	30,00	30,00	Klaus Peseko	Sitzungsgeld Fraktion 14.8.13
14858	83	30,00	30,00	Christian Vogel	Sitzungsgeld Fraktion 14.8.13
14859	84	30,00	30,00	Christian und Mandy Joachim	Sitzungsgeld Fraktion 14.8.13
14860	85	30,00	30,00	Hans Pfennig	Sitzungsgeld Fraktion 14.8.13
15098	86	60,00	60,00	Karl-Heinz Meus	Sitzungsgeld Bauausschuss 14.8.13
15099	87	30,00	30,00	Knut Heller	Sitzungsgeld Bauausschuss 14.8.13
15100	88	30,00	30,00	Ronald Hennig	Sitzungsgeld Bauausschuss 14.8.13
15101	89	30,00	30,00	Christian Joachim	Sitzungsgeld Bauausschuss 14.8.13
15102	90	30,00	30,00	Hans Pfennig	Sitzungsgeld Bauausschuss 14.8.13
15103	91	30,00	30,00	Hartmut Röwer	Sitzungsgeld Bauausschuss 14.8.13
15104	92	30,00	30,00	Doris Schulz	Sitzungsgeld Bauausschuss 14.8.13
15659	93	1.250,00	1.250,00		ehrenamtlich Tätige
15925	94	30,00	30,00	Karl-Heinz Meus	Sitzungsgeld Hauptausschuss 27.08.13
15926	95	30,00	30,00	Doris Schulz	Sitzungsgeld Hauptausschuss 27.08.13
16034	96	60,00	60,00	Lars Rosenkranz	Sitzungsgeld Sozialausschuss 28.08.2013

16035	97	30,00	30,00	Rosemarie Melzer	Sitzungsgeld Sozialausschuss 28.08.2013
16036	98	30,00	30,00	Torsten Bradler	Sitzungsgeld Sozialausschuss 28.08.2013
16037	99	30,00	30,00	Klaus Peseke	Sitzungsgeld Sozialausschuss 28.08.2013
16038	100	30,00	30,00	Katrin König	Sitzungsgeld Sozialausschuss 28.08.2013
16618	101	60,00	60,00	Christian Vogel	Sitzungsgeld Finanzausschuss 14.08.2013
16619	102	30,00	30,00	Elfi Dühnelt	Sitzungsgeld Finanzausschuss 14.08.2013
16620	103	30,00	30,00	Burkhard May	Sitzungsgeld Finanzausschuss 14.08.2013
16621	104	30,00	30,00	Wolfgang Schultz	Sitzungsgeld Finanzausschuss 14.08.2013
16672	105	30,00	30,00	Elfi Dühnelt	Sitzungsgeld Fraktion 03.09.2013
16673	106	30,00	30,00	Rosemarie Melzer	Sitzungsgeld Fraktion 03.09.2013
16674	107	30,00	30,00	Doris Schulz	Sitzungsgeld Fraktion 03.09.2013
16675	108	30,00	30,00	Ronald Hennig	Sitzungsgeld Fraktion 03.09.2013
16676	109	30,00	30,00	Burkhard May	Sitzungsgeld Fraktion 03.09.2013
16677	110	30,00	30,00	Lars Rosenkranz	Sitzungsgeld Fraktion 03.09.2013
16696	111	30,00	30,00	Torsten Bradler	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 05.09.13
16697	112	30,00	30,00	Elfi Dühnelt	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 05.09.13
16698	113	30,00	30,00	Knut Heller	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 05.09.13
16699	114	30,00	30,00	Christian Joachim	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 05.09.13
16700	115	30,00	30,00	Rosemarie Melzer	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 05.09.13
16701	116	30,00	30,00	Karl-Heinz Meus	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 05.09.13
16703	117	30,00	30,00	Klaus Peseke	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 05.09.13
16705	118	30,00	30,00	Doris Schulz	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 05.09.13
16706	119	30,00	30,00	Carola-Liane und Peter Teichert	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 05.09.13
16707	120	30,00	30,00	Christian Vogel	Sitzungsgeld Gemeindevertretung 05.09.13
17611	121	1.250,00	1.250,00		ehrenamtlich Tätige
19460	122	1.250,00	1.250,00		ehrenamtlich Tätige
19710	123	30,00	30,00	Karl-Heinz Meus	Sitzungsgeld Hauptausschuss 17.10.13
19712	124	30,00	30,00	Doris Schulz	Sitzungsgeld Hauptausschuss 17.10.13
20095	125	30,00	30,00	Torsten Bradler	Sitzungsgeld GV vom 30.10.2013
20096	126	30,00	30,00	Elfi Dühnelt	Sitzungsgeld GV vom 30.10.2013
20097	127	30,00	30,00	Knut Heller	Sitzungsgeld GV vom 30.10.2013
20098	128	30,00	30,00	Christian Joachim	Sitzungsgeld GV vom 30.10.2013
20099	129	30,00	30,00	Rosemarie Melzer	Sitzungsgeld GV vom 30.10.2013

20100	130	30,00	30,00	Karl-Heinz Meus	30,00	Sitzungsgeld GV vom 30.10.2013
20101	131	30,00	30,00	Klaus Peseke	30,00	Sitzungsgeld GV vom 30.10.2013
20103	132	30,00	30,00	Doris Schulz	30,00	Sitzungsgeld GV vom 30.10.2013
20104	133	30,00	30,00	Christian Vogel	30,00	Sitzungsgeld GV vom 30.10.2013
20509	134	30,00	30,00	Peter Teichert	30,00	Sitzungsgeld 28.10.2013 Fraktion SPD
20510	135	30,00	30,00	Peter Teichert	30,00	Sitzungsgeld 05.09.2013 Fraktion SPD
21360	136	1.250,00	1.250,00			ehrenamtlich Tätige
21620	137	30,00	30,00	Karl-Heinz Meus	30,00	Sitzungsgeld Hauptausschuss 25.11.2013
21621	138	30,00	30,00	Doris Schulz	30,00	Sitzungsgeld Hauptausschuss 25.11.2013
21935	139	60,00	60,00	Christian Vogel	60,00	Finanzausschuss Elmenhorst 20.11.13
21936	140	30,00	30,00	Elfi Dühnelt	30,00	Finanzausschuss Elmenhorst 20.11.13
21937	141	30,00	30,00	Burkhard May	30,00	Finanzausschuss Elmenhorst 20.11.13
21938	142	30,00	30,00	Wolfgang Schultz	30,00	Finanzausschuss Elmenhorst 20.11.13
22250	143	30,00	30,00	Karl-Heinz Meus	30,00	Sitzungsgeld Hauptausschuss 11.12.13
22464	144	60,00	60,00	Karl-Heinz Meus	60,00	Sitzungsgeld Bauausschuss 28.11.13
22466	145	30,00	30,00	Ronald Hennig	30,00	Sitzungsgeld Bauausschuss 28.11.13
22468	146	30,00	30,00	Christian Joachim	30,00	Sitzungsgeld Bauausschuss 28.11.13
22469	147	30,00	30,00	Hans Pfennig	30,00	Sitzungsgeld Bauausschuss 28.11.13
22471	148	30,00	30,00	Doris Schulz	30,00	Sitzungsgeld Bauausschuss 28.11.13
23164	149	1.250,00	1.250,00			ehrenamtlich Tätige
24114	150	30,00	0,00	Carola-Liane und Peter Teichert	0,00	Auflösung Rechnungsabgrenzung (AO 002755/2014): Sitzungsgeld Fraktionssitzung
24177	151	30,00	0,00	Torsten Bradler	0,00	Auflösung Rechnungsabgrenzung (AO 000088/2014): Sitzungsgeld GV-Sitzung 19.1
24178	152	30,00	0,00	Elfi Dühnelt	0,00	Auflösung Rechnungsabgrenzung (AO 000089/2014): Sitzungsgeld GV-Sitzung 19.1
24179	153	30,00	0,00	Knut Heller	0,00	Auflösung Rechnungsabgrenzung (AO 000090/2014): Sitzungsgeld GV-Sitzung 19.1
24180	154	30,00	0,00	Christian Joachim	0,00	Auflösung Rechnungsabgrenzung (AO 000091/2014): Sitzungsgeld GV-Sitzung 19.1
24181	155	30,00	0,00	Rosemarie Melzer	0,00	Auflösung Rechnungsabgrenzung (AO 000093/2014): Sitzungsgeld GV-Sitzung 19.1
24182	156	30,00	0,00	Karl-Heinz Meus	0,00	Auflösung Rechnungsabgrenzung (AO 000094/2014): Sitzungsgeld GV-Sitzung 19.1
24183	157	30,00	0,00	Klaus Peseke	0,00	Auflösung Rechnungsabgrenzung (AO 000095/2014): Sitzungsgeld GV-Sitzung 19.1
24184	158	30,00	0,00	Doris Schulz	0,00	Auflösung Rechnungsabgrenzung (AO 000096/2014): Sitzungsgeld GV-Sitzung 19.1
24185	159	30,00	0,00	Christian Vogel	0,00	Auflösung Rechnungsabgrenzung (AO 000097/2014): Sitzungsgeld GV-Sitzung 19.1

Gemeinde 20/2013
Elmenhorst/Lichtenhagen

Produkt Kontonr.	SH	Bezeichnung	Plan 2013	Verfügt/Eingen.	Verfügbar/Einzun.
11401	02200000	H Grünflächen (Parks, Sport- und Spielplätze, Kleingärten u.a.)	0	14.175,00	-14.175,00
11401	52200000	S Energie Trauerhalle	1.357	1.357,21	0,00
11401	52311000	S Unterhaltung der Wohnungen	20.000	4.265,01	15.734,99
11403	52350000	S Unterhaltung der Fahrzeuge und Geräte	27.821	27.820,62	0,00
12600	52200000	S Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	3.499	3.498,67	0,00
21100	08270000	S Geringwertige Vermögensgegenstände	10.100	7.409,20	2.690,80
21100	52380000	S Unterhaltung der geringwertigen Geräte,Ausrüstungs- und sonstige Ge	5.352	5.351,67	0,00
36100	52310000	S Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude Kita	12.000	891,33	11.108,67
36602	09100000	S Beschaffung von Spielgeräten	8.600	8.600,00	8.600,00
54100	52210000	S Strom Straßenbeleuchtung	91.114	86.399,50	4.714,92

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 Elmenhorst/Lichtenhagen

für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2013 bis zum 31. Dezember 2013 geprüft.

Das Rechnungswesen und der Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss gemäß § 60 KV M-V und der §§ 42 bis 53 GemHVO-Doppik 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 Elmenhorst/Lichtenhagen 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

Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen
Jahresabschluss 2013

Jahresabschluss. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

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 53 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 Elmenhorst/Lichtenhagen.

Gemäß Verwaltungsvorschrift zur GemHVO-Doppik i. d. F. vom 20. Mai 2016 Nr. 33 zu § 49 wird auf einen Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2013 verzichtet.

Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnissen der Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen zum 31. Dezember 2013 ergänzend fest:

Die Bilanzsumme beträgt 28.145.192,89 EUR

Das Eigenkapital beträgt 18.342.503,60 EUR

Das Gemeinde Elmenhorst/Lichtenhagen ist zum Bilanzstichtag nicht überschuldet.

Zum 31. Dezember 2013 besteht kein Kassenkredit.

Das Jahresergebnis 2013 in der Ergebnisrechnung (Nr. 37) 771.439,48 EUR

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

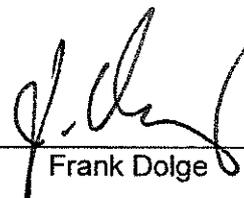
Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung hat zu folgenden wesentlichen Feststellungen geführt:

Für die eingesetzte Finanzsoftware der Firma C.I.P. liegt ein Zertifikat der Zertifizierungsstelle der TÜV Informationstechnik GmbH vor, das die Erfüllung der Prüfanforderungen bescheinigt. Das Programm wurde nach umfangreicher Anwendungsprüfung durch den Amtsvorsteher freigegeben.

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

Kritzmow, 25.02.2019

Ort / Datum



Frank Dolge

Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes Warnow-West