Beschlussvorlage Amt Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen Federführend: Kämmerei	Vorlage-Nr: VO/AA07/2017-0508 Status: öffentlich Aktenzeichen: Datum: 22.09.2017 Einreicher: Amtsvorsteher

Beratung und Beschlussfassung zur Feststellung des Jahresabschlusses 2016

Beratungsfolge:

Beratung Ö / N	Datum	Gremium
N	07.11.2017	Haupt- und Finanzausschuss Amt Dorf Mecklenburg - Bad Kleinen
Ö	23.11.2017	Amtsausschuss Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Beschlussvorschlag:
Der Amtsausschuss des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen beschließt aufgrund des § 60 Abs. 5 der Kommunalverfassung M-V die Feststellung des Jahresabschlusses 2016.
Im Haushaltsjahr 2016 aufgetretene Haushaltsüberschreitungen gelten als genehmigt.

Sachverhalt:
Der Amtsausschuss hat gemäß § 60 Abs. 5 der Kommunalverfassung M-V über die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses bis spätestens zum 31.12. des auf das Haushaltsjahr folgenden Haushaltsjahres zu beschließen.
Der Jahresabschluss, bestehend aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz, dem Anhang der Bilanz sowie dem Rechenschaftsbericht, wurden durch den Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen am 21.09.2017 geprüft und der abschließende Bestätigungsvermerk wurde erteilt

Anlage/n:
Jahresabschluss 2016
Prüfprotokoll und Bestätigungsvermerk

Abstimmungsergebnis:	
Gesetzliche Anzahl der Mitglieder des Gremiums	
Davon besetzte Mandate	
Davon anwesend	
Davon Ja- Stimmen	
Davon Nein- Stimmen	
Davon Stimmenthaltungen	
Davon Befangenheit nach § 24 KV M-V	

Abschließender Bestätigungsvermerk des Rechnungsprüfungsausschusses des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen zum Jahresabschluss 2016 des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Gemäß § 1 Abs. 4 Satz 1 des Kommunalprüfungsgesetz (KPG M-V) obliegt die örtliche Prüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen.
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 ordnungsgemäßer Buchführung.
Aufgrund dieser rechtlichen Bestimmung haben wir den Jahresabschluss - bestehend aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz, dem Anhang, den Anlagen zum Jahresabschluss sowie dem Rechenschaftsbericht - unter Einbeziehung des Rechnungswesens des

Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

für das Haushaltsjahr vom 01. 01. 2016 bis zum 31.12.2016 geprüft.

Das Rechnungswesen und der Jahresabschluss sowie die Anlagen zum Jahresabschluss gemäß § 60 KV M-V und der §§ 24 bis 53 GemHVO-Doppik wurden von der Verwaltung des Amtes unter der Gesamtverantwortung des Amtsvorstehers gemäß § 127 Abs. 2 KV M-V erstellt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss sowie den Anlagen zum Jahresabschluss unter Einbeziehung des Rechnungswesens abzugeben.

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

Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

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

Für das Amt Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen besorgt die Amtsverwaltung Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen gemäß § 127 Abs. 2 KV M-V die Kassengeschäfte und führt das Rechnungswesen.
Der Bestätigungsvermerk für den Jahresabschluss zum 31.12. 2016 des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen erfolgt unter der Berücksichtigung, dass die Prüfung des Rechnungswesens im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen zum 31.12.2016 zu keinen wesentlichen Beanstandungen geführt hat.

Die Prüfung des Rechnungswesens wurde daher im Umfang auf ein erforderliches Maß eingeschränkt. In die Prüfung wurde insbesondere die Feststellung der sachlichen und rechnerischen Rich-

tigkeit, die Erteilung der Kassenanordnungen, einschließlich der buchungsbegleitenden Unterlagen, einbezogen.

Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der Verwaltung 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.

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, der §§ 24 bis 48, der §§ 50 bis 53 GemHVO- Doppik sowie den ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen.

Im Ergebnis unserer Prüfung stellen wir zu den wirtschaftlichen Verhältnissen des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen ergänzend fest:

Das Vermögen beträgt zum 31.12.2016	4.158.030,42 €
Die Eigenkapitalquote beträgt zum 31.12.2016	39,83 %
Die Verbindlichkeitenquote beträgt zum 31.12.2016	27,13 %

Das Amt ist zum Bilanzstichtag nicht überschuldet.

Der veranschlagte Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung 2016 beträgt	300.000,00 €

Er wurde im Haushaltsjahr beachtet.
Es wurden keine Liquiditätskredite in Anspruch genommen.

Das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen 2016 beträgt	182.079,58 €
Die Veränderung der Rücklagen beträgt 2016	0,00 €

Ein Haushaltsausgleich ist im Haushaltsjahr gegeben.

Die Finanzrechnung weist für 2016 einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von	266.390,95 €

aus.

Der Vortrag des Saldos der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen aus Haushaltsvorjahren beträgt	301.084,51 €

Unter Berücksichtigung des Vortrags aus Haushaltsvorjahren ist im Haushaltsjahr ein Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung gegeben.

Die Investitionsauszahlungen betragen 2016	45.965,78 €
Sie sind durch Investitionseinzahlungen finanziert in Höhe von	999,60 €

Der verbleibende Eigenanteil von 44.966,18 € konnte aus den liquiden Mitteln des Amtes finanziert werden.
Investitionskredite wurden mit einem Saldo von 0,00 € in Anspruch genommen.

Unsere Prüfung hat keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung von Bedeutung sind.

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen empfiehlt daher dem Amtsausschuss des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen die Beschlussfassung zur Feststellung des Jahresabschlusses 2016 sowie zur Entlastung des Amtsvorstehers.

Dorf Mecklenburg, den 22.09.2017

Sielaff

Sielaff
Vorsitzende des Rechnungsprüfungsausschusses
des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Bericht über die Jahresabschlussprüfung des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen durch den Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

1. Prüfungsauftrag

Ab dem 01.01.2010 wird die Haushaltswirtschaft des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung im Rechnungsstil der doppischen Buchführung auf der Grundlage der Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern und der Gemeindehaushalts- sowie der Gemeindekassenverordnung (GemHVO/GemKVO) geführt (§ 43 Abs. 5 KV M-V).

Es wurde der doppische Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2016 geprüft.
Die Rechnungsprüfung und damit auch die Prüfung der Jahresabschlüsse obliegt nach geltender Rechtslage (§§ 1 und 3 KPG M-V) dem Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen.

Gemäß § 4 Abs. 3 der Hauptsatzung des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen vom 27.03.2012, zuletzt geändert am 11.11.2014, wurde die Rechnungsprüfung dem Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen übertragen.

Die Vollständigkeitserklärung des Amtsvorstehers liegt vor.

2. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

Es haben folgende Ausschussmitglieder geprüft:

Frau Birgit Heine
Frau Michaela Hinz
Frau Stefanie Kirsch
Herr Gunter Förster
Herr Steffen Woitkowitz

Die Prüfung wurde am 21.09.2017 durchgeführt.

Gegenstand der Prüfung war der Jahresabschluss 2016 des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen (Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilrechnungen, die Bilanz zum 31.12.2016 mit dem Anhang, inklusive der Anlagenübersicht, Forderungsübersicht, Verbindlichkeitenübersicht, der Übersicht über die aus Vorjahren fortgeltenden Haushaltsermächtigungen, der Übersicht über Erträge und Aufwendungen sowie der Rechenschaftsbericht des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen zum 31.12.2016).

Die Prüfung des Jahresabschlusses ist darauf ausgerichtet, dass

- die gesetzlichen und ortsrechtlichen Vorschriften eingehalten wurden,
- die stetige Aufgabenerfüllung des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen bewertbar ist,
- in der Bilanz zum 31.12.2016 das Vermögen richtig nachgewiesen wurde (§§ 60 Abs. 1 KV M-V i.V.m. § 3a KPG),
- die Rückstellungen korrekt ausgewiesen wurden. Dem korrekten Ausweis der Rückstellungen kommt insbesondere eine Bedeutung zu, da Rückstellungen Verpflichtungen darstellen, wel-

che in der Vergangenheit eingegangen wurden und welche in der Zukunft zu Ausgaben führen werden.

Nachweise für die Angaben in dem Jahresabschluss wurden auf der Basis von Stichproben beurteilt.

3. Feststellungen und Erläuterungen

3.1. Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens

Dienstanweisungen und Arbeitsanweisungen

Die GemHVO-Doppik und die GemKVO-Doppik regeln die Grundsätze für die Organisation des Rechnungswesens.
Aus diesen Vorschriften heraus besteht die Pflicht zum Erlass von Dienstanweisungen zur Organisation des Rechnungswesens.

Zum Tag der Prüfung lagen folgende Dienstanweisungen vor:
-DA für die Amtskasse Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Zur Erfassung und Bewertung des Vermögens des Amtes wurden erlassen:
-Inventurrichtlinie mit dem Inventurrahmenplan
-Richtlinie zur Bewertung des kommunalen Vermögens des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen und der amtsangehörigen Gemeinden

Finanzsoftware

Das Amt Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen verwendet ab dem Haushaltsjahr 2010 für das Haushalts- und Rechnungswesen auf doppischer Basis das Programm H&H pro Doppik, V 4.0 der Firma H&H Datenverarbeitungs- und Beratungsgesellschaft mbH Berlin.
Die Freigabe erfolgte nach erfolgter Prüfung am 18.01.2011 durch den Amtsvorsteher.

Inventur

Die Erfassung des beweglichen Vermögens zur Eröffnungsbilanz per 01.01.2010 erfolgte im Rahmen einer körperlichen Inventur. Diese erfolgte im Zeitraum vom 1.06.2008 bis 31.12.2009.
Zum Jahresabschluss 2016 erfolgte eine Buchinventur.

4. Wesentliche Aussagen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

4.1 Vermögenslage

Das Vermögen des Amtes beträgt zum 31.12.2016 4.158.030,42 €
Gegenüber dem Bilanzstichtag 31.12.2015 hat sich das Vermögen um 290.984,29 € verringert.
Die Eigenkapitalquote hat sich um 6,70 % auf 39,83 % erhöht.

Die Verbindlichkeitenquote beträgt zum 31.12.2016 27,13 %. Zum Bilanzstichtag 31.12.2015, waren dieses 37,82 %. Damit hat sich die Verbindlichkeitenquote vermindert.

Die Darstellung der Bilanz entspricht den Vorgaben der KV M-V, der GemHVO (§§ 33 ff GemHVO).
Die geprüften Unterlagen entsprachen den Vorschriften.

Die Veränderungen zum Bilanzstichtag 31.12.2015 konnten nachvollzogen werden.

4.2. Finanzlage

Das Amt Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen schließt das Haushaltsjahr 2016 mit einem Kassenbestand von 1.922.192,18 € ab. Im Laufe des Jahres haben sich die liquiden Mittel um 198.887,56 € vermindert.

4.3. Ertragslage

Der Ergebnishaushalt schließt das Jahr 2016 mit einem Plus von 182.079,58 € ab.
Für das Jahr 2016 wurde ein Rechenschaftsbericht erstellt. Die meisten Erträge waren die Amtsumlage, die sonstigen allgemeinen Umlagen sowie Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden.
Aus der Ergebnisrechnung geht hervor, dass gegenüber dem Planansatz die Erträge insgesamt ein Minus von 25.766,60 € ausweisen, vorwiegend aus Zinsen (-2.964,95 €) und Erträge für Verwaltungsgebühren (-11.224,63 €).
Den geplanten Aufwendungen für 2016 stehen insgesamt Minderaufwendungen von 207.846,18 € gegenüber. Hier wurden vorwiegend die Aufwendungen für das Personal mit 117.038,12 € Minderaufwendungen nicht in Anspruch genommen. Ferner wurde für Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, sowie Abschreibungen mehr Aufwand geplant, als letztendlich tatsächlich entstand.

Der Ergebnishaushalt 2016 wurde mit 0,00 € geplant. Das Ergebnis weist insgesamt ein Plus (182.079,58 €) aus.

5. Prüfpositionen

Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung 2016 wurden stichprobenartige Prüfungen von Produktkonten vorgenommen. Als Grundlage dienten dabei die Kassenanordnungen mit den Rechnungsbelegen.
Es wurden geprüft: - siehe Anlage

6. Abschließende Feststellungen

Die Prüfung ergab folgende Feststellungen:

Die stichprobenartige Prüfung ergab keine Beanstandungen.
Die geprüften Positionen konnten mit entsprechenden Unterlagen, wie Rechnungen, Berechnungsbögen oder Bescheinigungen nachvollzogen und belegt werden.

7. Bestätigungsvermerk

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen hat den Jahresabschluss 2016 des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen geprüft. Zur Prüfung lagen die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung, die Teilrechnungen, die Bilanz mit dem Anhang und den Anlagen sowie der Rechenschaftsbericht vor.

Im Rahmen der Prüfung wurden die Nachweise für die Angaben in dem Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt.

Der Jahresabschluss mit der Bilanz und dem Anhang entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.
Sie vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen.

Der Rechnungsprüfungsausschuss des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen erteilt dem Amt Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk.

Dorf Mecklenburg, den 21.09.2017

.....Sielaff.....

Sielaff
Vorsitzende des Rechnungsprüfungsausschusses
des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Rechnungsprüfungsausschuss
des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Prüfer: Birgit Heine

Prüfung des Jahresabschlusses 2016 einschließlich Anlagen des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Prüf-position	Bezeichnung	Wert €	Feststellung
11403 Bauhof	5615000 Aufwendungen für Dienst- u. Schutzbekleidung persönliche Ausrüstungsgeg.	3.039,07	i.O.
11403 Bauhof	5621100 Miet-/Leasingraten Fahrzeuge	27.870,47	i.O.
11403 Bauhof	5634000 Telefon, Datenübertragungskonto Rundfunk- und Fernsehgebühren	2.347,71	i.O.
11403 Bauhof	5641900 Sonstige Versicherungen	9.072,29	i.O.
11400 Zentrale Dienste	5632000 Bücher, Zeitschriften Gesetzblätter	7.745,35	i.O.
11400 Zentrale Dienste	5633000 Porto und Versandkosten	25.657,53	i.O.
11400 Zentrale Dienste	5634000 Telefon, Datenübertragungskonto, Rundfunk- und Fernsehgebühren	5.741,13	i.O.
11400 Zentrale Dienste	5642000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.247,50	i.O.

Dorf Mecklenburg, den 21.09.2017

Unterschrift Birgit Heine

Rechnungsprüfungsausschuss
des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Prüfer: Hirz, Michaela

Prüfung des Jahresabschlusses 2016 einschließlich Anlagen des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Prüf-position	Bezeichnung	Wert €	Feststellung
1.	11408 Bürgerbüro Bad Kleinen 4411000 Miten/Pachten	3.240,00	i.O.
2.	11408 Bürgerbüro Bad Kleinen 4419000 sonstige privat rechtl. Entgelte	1.986,00	i.O.
3.	11408 Bürgerbüro Bad Kleinen 5022100 Dienstleistungen ANV	40.938,27	i.O.
4.	11408 Bürgerbüro Bad Kleinen 5231000 Unterhaltg. Grundstücke	1.805,92	i.O.
5.	11408 Bürgerbüro Bad Kleinen 5238000 Sonstige Leistungen	597,49	i.O.
6.	11408 Bürgerbüro Bad Kleinen 5292000 Sonstg. Aufw. Beihilfen	4022,03	i.O.
7.	11408 Bürgerbüro Bad Kleinen 5621000 Miten, Pachten	8910,56	i.O.
8.	11408 Bürgerbüro Bad Kleinen 5634000 Heizstoffe, Grundstücke, Betriebsanl. u. Gebäuden	1.829,08	i.O.

Dorf Mecklenburg, den 21.09.2017

Unterschrift

Rechnungsprüfungsausschuss
des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Prüfer: Hinz, Michalla

Prüfung des Jahresabschlusses 2016 einschließlich Anlagen des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Prüf-position	Bezeichnung	Wert €	Feststellung
1.	52100 Bau- u. Grund-stücksverwaltung 4312000 Gebühren für Erhalt. Schulen	4491,33	i.O.
2.	52100 Bau- u. Grund-stücksverwaltung 5022100 Dienstbezüge ANV	170.072,84	i.O.
3.	52100 Bau- u. Grund-stücksverwaltung 5032000 Beiträge Versorg.-kasse ANV	5.771,20	i.O.
4.	52100 Bau- u. Grund-stücksverwaltung 5042000 Beiträge zur Erhol. SV ANV	32.030,14	i.O.
5.	61100 Steuern, allg. Zuweisungen 4162000 Amtsumlage an Gemeinden	1.912.579,46	i.O.

Dorf Mecklenburg, den 21.09.2017

Unterschrift

Rechnungsprüfungsausschuss
des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Prüfer: Stefanie Kirsch

Prüfung des Jahresabschlusses 2016 einschließlich Anlagen des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Prüf-position	Bezeichnung	Wert €	Feststellung
1	51100 – 5022100 Räumliche Planungs-Dienstbezüge AN	1.577,04	i. O.
2	54100 – 5022100 Gemeindestraßen Dienstbezüge AN	1.112,51	i. O.
3	54500 – 5022100 Straßenreinigung-Winterdienst-Dienstbezüge AN	1.312,17	i. O.
4	55100 – 5022100 Öffentl. Grünland-schaftsbau-Dienstbezüge AN	1.827,81	i. O.
5	55300 – 4144300 Friedhofswesen Zuweisungen & Zuschüsse	6.588,71	i. O.
6	55300 – 5231200 Friedhofswesen – Unterhaltg. & Beräumung-schaffung der Kriegsgräber	1.521,77	i. O.
7	55300 – 5231210 Friedhofswesen – Unterhaltung Friedhof Bad Kleinen	3.952,32	i. O.
8	55300 – 5231220 Friedhofswesen – Unterhaltung Waldfriedhof Heidenhain	8.159,83	i. O.

Dorf Mecklenburg, den 21.09.2017

Unterschrift

Rechnungsprüfungsausschuss
des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Prüfer: Stefanie Kirsch

Prüfung des Jahresabschlusses 2016 einschließlich Anlagen des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Prüf-position	Bezeichnung	Wert €	Feststellung
1	12200 - 4314000 Gebühren für Ordnungsangelegenheiten	1000,-	i. O.
2	12200 - 5022100 Dienstbezüge AN	9.189,13	i. O.
3	12200 - 5042000 Beiträge zur gesetzlichen SV - AN	1.803,88	i. O.
4	12200 - 5249000 Sonst. Aufwendg. für Sachleistungen	178,50	i. O.
5	12200 - 5249200 Aufwendungen für Fundtiere	20.283,34	i. O.
6	12200 - 5699000 Sonst. Aufwendg. d. Verwaltg. Feuerwehrgala & - Scheine	5.355,-	i. O.
7	12203 - 5022100 Dienstbezüge AN Einwohnerwesen	6.042,63	i. O.
8	12203 - 5042000 Beiträge zur gesetzlichen SV - AN - Einwohnerwesen	2.023,87	i. O.

Dorf Mecklenburg, den 21.09.2017

Unterschrift

Rechnungsprüfungsausschuss
des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Prüfer: Stefanie Kirsch

Prüfung des Jahresabschlusses 2016 einschließlich Anlagen des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Prüf-position	Bezeichnung	Wert €	Feststellung
1	35101-4319100 Wohngeld-Erstattg. Wohngeldrückzahlg.	909,-	i.O.
2	35101-5022100 Wohngeld-Dienstbezüge AN	1.964,52	i.O.
3	35101-5699200 Wohngeld-Abführg. Wohngeldrückzahlg.	2.539,17	i.O.
4	36100-4424300 Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen	2.835,24	i.O.
5	36100-5022100 Dienstbezüge AN - Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen	16.074,60	i.O.
6	36100-5042000 Beiträge zur gesetzlichen SV-AN	2.149,62	i.O.
7	12203-5254100 Einwohnerwesen - Kostenerstattg. an den Bund	3.829,80	i.O.
8	12203-5632900 Einwohnerwesen Geschäftsaufgaben Meldestelle	1.249,32	i.O.

Dorf Mecklenburg, den 21.09.2017

Unterschrift

Rechnungsprüfungsausschuss
des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Prüfer: Gunter Förster

Prüfung des Jahresabschlusses 2016 einschließlich Anlagen des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Prüf-position	Bezeichnung	Wert €	Feststellung
1	11 100 5021100 Dienstbez. Beamte	Soll: 62,0 TE I.V.: 60,6 TE	i.O.
2	11 100 5071100 Pensionsrückst.	Soll: 19,0 TE I.V.: 29,1 TE	i.O.
3	11 100 6625300 Gerichts-Anwaltskosten	Soll: 5,0 TE I.V.: 1,8 TE	i.O.
4	11 103 5022100 Dienstbez. AN	Soll: 28,1 TE I.V.: 27,9 TE	i.O.
5	11 103 5042000 Beih. ges. SV	Soll: 5,9 TE I.V.: 5,6 TE	i.O.
6	11 104 5011000 Aufw. elektr. Tonn.	Soll: 18,5 TE I.V.: 11,2 TE	i.O.
7	11 104 5022100 Dienstbez. AN	Soll: 58,7 TE I.V.: 55,4 TE	i.O.
8	11 200 5021100 Dienstbez. Beamte	Soll: 44,0 TE I.V. 44,0 TE	i.O.

Dorf Mecklenburg, den 21.09.2017

Unterschrift

Rechnungsprüfungsausschuss
des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Prüfer: Gunter Förster

Prüfung des Jahresabschlusses 2016 einschließlich Anlagen des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Prüf-position	Bezeichnung	Wert €	Feststellung
9	11 200 5022100 Dienstbez. AN	Soll: 44,1 TE Ist: 46,9 TE	i. O.
10	11 200 5042000 Beitr. ges. SV-AN	Soll: 8,1 TE Ist: 8,1 TE	i. O.
11	11 103 4419000 Einn. Wegeverz.	Soll: 18,0 TE Ist: 26,9 TE	i. O.
12	11 400 4424300 Kostenerst. u. Mat. v. Jm.	Soll: 51,0 TE Ist: 50,6 TE	i. O.
13	11 400 5022100 Dienstbez. AN	Soll: 119,0 TE Ist: 116,4 TE	i. O.
14	11 400 5042000 Beitr. z. ges. SV-AN	Soll: 23,0 TE Ist: 22,9 TE	i. O.
15	11 400 5235100 Fahrz. Hally. + Wkly.	Soll: 7,0 TE Ist: 6,3 TE	i. O.
16	11 400 5612000 Aufw. f. Weiterbildung	Soll: 18,1 TE Ist: 8,4 TE	i. O.

Dorf Mecklenburg, den 21.09.2017

Unterschrift

Rechnungsprüfungsausschuss
des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Prüfer: Gunter Fölske

Prüfung des Jahresabschlusses 2016 einschließlich Anlagen des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Prüf-position	Bezeichnung	Wert €	Feststellung
17	11403 Bauhof 5238000 Mobil. geringw. Wi.	Soll: 9,0 TE Ist: 9,9 TE	i.O.
18	52100 4312000 Pb. f. El. v. Beschäftig.	Soll: 5,0 TE Ist: 4,5 TE	i.O.
19	52100 5022100 Versorgungsbez. AN	Soll: 173 TE Ist: 170,1 TE	i.O.
20	52100 5032000 Beitr. Versorg. Kasse AN	Soll: 6,5 TE Ist: 5,8 TE	i.O.
21	52100 5042000 Beitr. ges. SV - AN	Soll: 30,6 TE Ist: 32,0 TE	i.O.

Dorf Mecklenburg, den 21.09.2017

Unterschrift

Rechnungsprüfungsausschuss
des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Prüfer: Wöttkowitz, Steffen

Prüfung des Jahresabschlusses 2016 einschließlich Anlagen des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Prüf-position	Bezeichnung	Wert €	Feststellung
1	11401 Zentr. Grundst. 5292000 Sonstige Aufw. f. Dienstl.-Reinigungen	20.811,15	i.O.
2	11400 Zentr. Dienste 5613000 Aufwendungen für Reisekosten	459,83	i.O.
3	11400 Zentr. Dienste 5621000 Mieten, Pachten (Technik)	7.760,64	i.O.
4	11400 Zentr. Dienste 5621100 Mit.-Leasingraten Fahrzeuge	7.789,74	i.O.
5	11400 Zentr. Dienste 5624000 Laufende Aufw. f. Datenverarb. (Lizenzen...)	74.139,46	i.O.

Dorf Mecklenburg, den 21.09.2017

Unterschrift

Rechnungsprüfungsausschuss
des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Prüfer: Woitkowitz, Steffen

Prüfung des Jahresabschlusses 2016 einschließlich Anlagen des Amtes Dorf Mecklenburg-Bad Kleinen

Prüf-position	Bezeichnung	Wert €	Feststellung
1	11402 Liegenschaften 4319000 /sonstige Verwaltungsgebäude	3,45	i.O.
2	11402 Liegenschaften 5002000 Beiträge zu Versk. AN	736,11	i.O.
3	11403 Bauhof 4424300 Kostenöst. u. Kostenuml. v. Gem.	633.046,37	i.O.
4	11403 Bauhof 4627000 Versicherungserstattung	2.056,22	i.O.
5	11403 Bauhof 5042000 Beiträge zur gesetzl. SV AN	80.276,59	i.O.
6	11401 Zentr. Grundst. 4629000 /sonstige laufende Erträge	4.951,96	i.O.
7	11401 Zentr. Grundst. 5042000 Beiträge zur gesetzl. SV AN	22.009,53	i.O.
8	11401 Zentr. Grundst. 5231000 Unterh. Grundst. Außenanl., Gebäude	M.770,38	i.O.

Dorf Mecklenburg, den 21.09.2017

Unterschrift