

Anlage 1 zur BV/3/0139

Eigenbetrieb Jobcenter Vorpommern-Rügen, Stralsund

Bilanz zum 31. Dezember 2019

A K T I V A	EUR 31.12.2019	EUR 31.12.2018	P A S S I V A	EUR 31.12.2019	EUR 31.12.2018
A. ANLAGEVERMÖGEN	462.701,58	267.053,67	A. EIGENKAPITAL	6.617,98	8.232,10
I. Immaterielle Vermögensgegenstände Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	23.311,05	21.558,79	Zweckgebundene Rücklage	6.617,98	8.232,10
II. Sachanlagen	439.390,53	245.494,88	B. SONDERPOSTEN ZUM ANLAGEVERMÖGEN	456.083,60	258.821,57
1. Technische Anlagen und Maschinen	16.079,72	21.981,36	1. Investitionszuschüsse des Bundes	390.245,75	224.570,62
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	423.310,81	223.513,52	2. Investitionszuschüsse des Landkreises V-R	65.396,73	33.774,30
			3. Sonstige Investitionszuschüsse	441,12	476,65
B. UMLAUFVERMÖGEN	7.479.778,36	8.243.265,81	C. VERBINDLICHKEITEN	7.633.691,51	8.143.038,94
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.804.185,81	7.605.101,98	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	213.592,10	131.559,33
1. Forderungen aus Leistungen	6.447.292,46	7.113.341,33	2. Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis V-R	3.093.278,17	3.418.699,96
2. Forderungen gegen den Landkreis V-R	154.233,47	107.480,37	3. Verbindlichkeiten gegenüber dem Bund	4.094.844,80	4.380.529,58
3. Forderungen gegen das Land M-V	0,00	12.000,00	4. Sonstige Verbindlichkeiten	231.976,44	212.250,07
4. Forderungen gegen den Bund	172.046,20	350.917,99	<i>- davon aus Steuern: EUR 202.620,69 (Vj.: EUR 191.147,04)</i>		
5. Sonstige Vermögensgegenstände	30.613,68	21.362,29	D. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	6.671.713,12	7.249.044,63
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	675.592,55	638.163,83			
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	6.825.626,27	7.148.817,76			
	14.768.106,21	15.659.137,24		14.768.106,21	15.659.137,24

Eigenbetrieb Jobcenter Vorpommern-Rügen, Stralsund

**Gewinn- und Verlustrechnung
für das Geschäftsjahr 2019**

	2019	2018
	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		
a) Erlöse aus Zuwendungen des Bundes im Rahmen der Grundsicherung	101.601.105,29	107.417.166,87
b) Erlöse aus Zuwendungen des Landkreises V-R im Rahmen der Grundsicherung	45.020.913,63	49.793.287,31
c) Erlöse aus Erstattungen und Rückzahlungen	7.997.971,40	9.650.218,82
d) Übrige Erlöse	305.836,14	243.015,79
	<u>154.925.826,46</u>	<u>167.103.688,79</u>
2. Sonstige betriebliche Erträge	31.986,54	10.418,98
	<u>154.957.813,00</u>	<u>167.114.107,77</u>
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für bezogene Leistungen im Rahmen der Grundsicherung	-128.202.728,56	-140.009.978,22
b) Aufwendungen aus Erstattungen an den Landkreis V-R	-3.067.080,11	-3.492.226,81
	<u>-131.269.808,67</u>	<u>-143.502.205,03</u>
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-14.973.974,29	-14.892.535,69
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung - davon für Altersversorgung: EUR 1.676.723,15 (Vorjahr: EUR 1.685.733,75)	-4.620.071,27	-4.526.449,87
	<u>-19.594.045,56</u>	<u>-19.418.985,56</u>
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-164.035,99	-321.885,33
6. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	166.064,10	320.260,56
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-4.096.497,88	-4.191.890,72
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	31,51	21,79
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-784,53	-897,39
10. Ergebnis nach Steuern	-1.264,02	-1.473,91
11. Sonstige Steuern	-350,10	-154,86
12. Jahresfehlbetrag	-1.614,12	-1.628,77
13. Entnahme aus der zweckgebundenen Rücklage	1.614,12	1.628,77
14. Bilanzgewinn	0,00	0,00

Eigenbetrieb Jobcenter Vorpommern-Rügen, Stralsund

**Finanzrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019**

	2019 TEUR	2018 TEUR
Jahresergebnis	0	0
Korrekturen zur Ableitung des Mittelzuflusses aus der Geschäftstätigkeit aus dem Jahresabschluss		
Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	164	322
Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse	-166	-320
Erträge aus der Rücklagenentnahme	-2	-2
Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	1	0
Zinsaufwendungen	1	1
Veränderungen von Vermögensgegenständen und Schulden		
Abnahme der Vorräte, der Forderungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- und Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	1.124	1.187
Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- und Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-1.086	-1.632
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	36	-444
Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-17	-4
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenstände des Sachanlagevermögens	3	0
Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-346	-336
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-360	-340
Einzahlungen aus erhaltenen Investitionszuschüssen (Zuführung zu dem Sonderposten)	363	340
Gezahlte Zinsen	-1	-1
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	362	339
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	38	-445
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	638	1.083
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	676	638

Anhang

für das Geschäftsjahr 2019

1. ALLGEMEINES

Mit Beschluss des Kreistages des Landkreises Vorpommern-Rügen vom 06.10.2014 wurde der Eigenbetrieb Jobcenter Vorpommern-Rügen zum 01.01.2015 entsprechend der Eigenbetriebsverordnung des Landes Mecklenburg-Vorpommern (EigVO M-V) gegründet, zuvor wurde das kommunale Jobcenter Vorpommern-Rügen als Fachbereich der Kreisverwaltung geführt. Der Eigenbetrieb hat seinen Sitz in Stralsund.

Dementsprechend wurden die vom Landkreis gemäß § 9 Abs. 2 EigVO-MV a.F. übertragenen Vermögensstände und Schulden zum 01.01.2015 in der Eröffnungsbilanz des Eigenbetriebes erfasst, welche mit Beschluss des Kreistages vom 09.10.2017 festgestellt worden ist. Der Jahresabschluss zum 31.12.2018 und der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2018 wurden mit Beschluss des Kreistages vom 23.09.2019 festgestellt bzw. genehmigt.

Die Leistungen des Eigenbetriebes werden vollständig durch den Bund (Bundesministerium für Arbeit und Soziales (BMAS)) bzw. den Landkreis Vorpommern-Rügen finanziert. Grundlage der Abrechnung gegenüber dem BMAS, welche nach kameralen Gesichtspunkten erfolgt, bilden:

- die Verwaltungsvereinbarung über die vom Bund zu tragenden Aufwendungen des zugelassenen kommunalen Trägers der Grundsicherung für Arbeitssuchende zwischen dem BMAS und dem Landkreis V-R vom 29.11./09.12.2013
- die Kommunalträger-Abrechnungsverwaltungsvorschrift - KoA-VV

Weiterführend wird auf die Ausführungen im Lagebericht verwiesen.

2. BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

Gemäß § 32 Abs. 3 Eig-VO M-V sind für die Erstellung des Jahresabschlusses die allgemeinen handelsrechtlichen Vorschriften für große Kapitalgesellschaften anzuwenden, soweit sich aus der EigVO M-V nichts anderes ergibt.

Auf Grund der Besonderheiten der Geschäftstätigkeit des Eigenbetriebes wurde die Gliederung der Bilanz sowie der Gewinn- und Verlustrechnung in Anwendung der Bestimmungen des § 265 Abs. 5 und 6 HGB abweichend vom Gliederungsschema der EigVO M-V angepasst.

Im Einzelnen erfolgte die Erstellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2019 unter Beachtung der nachfolgenden **Bilanzierungs- und Bewertungsgrundlagen**:

- Die **Immateriellen Vermögensgegenstände** und die **Sachanlagen** sind zu Anschaffungskosten aktiviert.

Sofern die Vermögensgegenstände einer Abnutzung unterliegen werden planmäßige lineare Abschreibungen entsprechend der betriebsgewöhnlichen (Rest-)nutzungsdauer vorgenommen. Die Abschreibungen erfolgen über die betriebsbedingten Nutzungsdauern von 2 bis 10 Jahren.

Geringwertige Wirtschaftsgüter mit Anschaffungskosten unter EUR 800,00 werden, gemäß der gesetzlichen Änderung des § 6 Abs. 2 Satz 1 EStG zum 01.01.2018, im Jahr ihrer Anschaffung als Aufwand erfasst.

Im Jahr 2019 wurde eine außerplanmäßige Abschreibung i.H.v. 1.002,66 € für einen verschrotteten Kassenautomaten vorgenommen.

- In Höhe des vom Bund und Landkreis finanzierten Anteils am Anlagevermögen wird ein **Sonderposten** nach § 33 Abs. 6 EigVO M-V ausgewiesen, welcher korrespondierend zum Abschreibungsverlauf, über die (Rest-)nutzungsdauer des finanzierten Vermögensgegenstandes linear aufgelöst wird. Im Rahmen einer Überprüfung im Jahr 2019 erfolgte eine Auflösung von Sonderposten, deren zugrunde liegenden Anlagegüter bereits in den Vorjahren ausgebucht waren.

Für den vom Landkreis bis zum 31.12.2014 finanzierten Anteil wurde in der Eröffnungsbilanz des Eigenbetriebes eine **zweckgebundene Rücklage** im Eigenkapital ausgewiesen, welche gemäß dem Beschluss vom 27.06.2016 jährlich in Höhe der Abschreibungen aufgelöst wird, welche nicht durch Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens kompensiert werden.

- Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** wurden mit dem Nominalwert angesetzt. Bestehenden Zahlungsausfallrisiken im Bereich **der Forderungen aus Leistungen** wurde durch entsprechende erfolgsneutrale Einzel- und Pauschalwertberichtigungen Rechnung getragen.

In Anbetracht der Finanzierungsstruktur des Eigenbetriebes werden Einzahlungen aus Forderungen im jeweils laufenden Haushaltsjahr bei der Mittelabrechnung berücksichtigt. Bezogen auf den Bilanzstichtag wurden daher in gleicher Höhe Zahlungsverpflichtungen gegenüber dem Bund bzw. dem Landkreis V-R bilanziert.

- Der **Kassenbestand sowie die Guthaben bei Kreditinstituten** sind zum Nominalwert angesetzt.
- Der **aktive Rechnungsabgrenzungsposten** beinhaltet Auszahlungen vor dem Bilanzstichtag, die Aufwendungen des Wirtschaftsjahres 2020 darstellen. Zum Teil stehen ihnen bereits erhaltene Einzahlungen des Bundes bzw. des Landkreises V-R als passive Rechnungsabgrenzung gegenüber.
- Aufgrund der besonderen finanziellen Ausstattung (100 % Kostenübernahme) verfügt der Eigenbetrieb gemäß der Satzung über kein **Stammkapital**.
- Aufgrund der mit dem Landkreis Vorpommern-Rügen abgeschlossenen Freistellungsvereinbarung vom 30.05.2016, in der sich der Landkreis verpflichtet, auch weiterhin die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gegenüber den Beamten des Eigenbetriebes bei sich zu bilanzieren und den Eigenbetrieb damit von künftigen Versorgungsleistungen freizustellen, ist mit Verweis auf IDW RS HFA Tz. 25 ein Ansatz von **Pensionsrückstellungen** sowie korrespondierender Ansprüche gegenüber dem Versorgungsverband M-V unterblieben. Der Eigenbetrieb überweist die jährlich gemäß § 21 der Kommunalträger-Abrechnungsverwaltungsvorschrift

(KoA-VV) vom Bund erhaltenen kalkulatorischen Versorgungsaufwendungen für aktive Beamte an den Landkreis und trägt die laufenden Umlagen an den Versorgungsverband M-V.

- Im Jahr 2019 wurden 4 Verträge zur Altersteilzeit im Rahmen des Blockmodells geschlossen. Mit dem Landkreis Vorpommern-Rügen wurde am 06.01.2020 rückwirkend zum 01.07.2019 eine Freistellungsvereinbarung getroffen. Demnach bilanziert der Landkreis V-R die Rückstellungen für die Altersteilzeitverträge und übernimmt während der Freistellungsphase die anfallenden Personalkosten. Der Eigenbetrieb überweist gemäß § 19 der Kommunalträger-Abrechnungsverwaltungsvorschrift (KoA-VV) vom Bund erhaltenen kalkulatorischen Personalkosten nach § 10 KoA-VV, die der regelmäßigen Arbeitszeit des Beschäftigten während der Arbeitsphase entsprechen.
- Die **sonstigen Rückstellungen** berücksichtigen alle bei der Bilanzerstellung erkennbaren Risiken und ungewisse Verbindlichkeiten. Die Bewertung erfolgte in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages unter Berücksichtigung der sich aus der Finanzierungsstruktur ergebenden, gegenüber dem BMAS bzw. dem Landkreis V-R bestehenden Rückgriffsansprüche, so dass insgesamt ein Ansatz unterbleibt.
- Die **Verbindlichkeiten** sind zum Erfüllungsbetrag angesetzt, wobei korrespondierend zur Bewertung der Forderungen aus Leistungen erfolgsneutrale Wertberichtigungen bei den **Verbindlichkeiten gegenüber dem Bund und dem Landkreis V-R** berücksichtigt wurden.
- Der **passive Rechnungsabgrenzungsposten** beinhaltet Einzahlungen vor dem 31.12.2019, die Erträge des Wirtschaftsjahrs 2020 darstellen.
- Die **Gewinn- und Verlustrechnung** ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.
- Die **Finanzrechnung** wurde entsprechend § 35 EigVO M-V erstellt, wobei der Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit indirekt aus dem Jahresergebnis hergeleitet wurde.

3. ERLÄUTERUNGEN UND ANGABEN ZUR BILANZ

3.1 Anlagevermögen / Sonderposten für Investitionszuschüsse

Die Entwicklung des **Anlagevermögens**, einschließlich des **Sonderpostens** für erhaltene Investitionszuschüsse ist in der als Anlage 1 zum Anhang beigefügten Anlagen- und Sonderpostenübersicht dargestellt.

3.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Hinsichtlich der Aufgliederung der Forderungen nach Restlaufzeit wird auf die als Anlage 2 zum Anhang beigefügte Forderungsübersicht nach EigVO M-V verwiesen.

Erfolgsneutrale Wertberichtigungen wurden per 31.12.2019 in Höhe von EUR 9.905.781,89 berücksichtigt (per 31.12.2018 in Höhe von EUR 9.740.365,93).

3.3 Eigenkapital / Zweckgebundene Rücklage

Die zweckgebundene Rücklage wurde in Höhe des Differenzbetrages zwischen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung des Sonderpostens (EUR 1.614,12) aufgelöst.

3.4 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / sonstige Finanzanlagen

Die bis zum 31.12.2019 entstandenen unmittelbaren Pensions- und Beihilfeverpflichtungen für die im Eigenbetrieb angestellten 34 Beamten beträgt laut dem Bescheid des Versorgungsverbandes M-V vom 14.03.2019 TEUR 7.706,5 (TEUR 6.421,8 Pensionsrückstellungen + TEUR 1.284,4 Beihilferückstellungen). Die Bewertung erfolgte zum Barwert der erworbenen Versorgungsansprüche nach dem Teilwertverfahren, wobei der steuerlich zulässige Rechnungszinsfuß (6,0 %) zu Grunde gelegt wurde. Die Rückstellung für die Beihilfeverpflichtungen wurde pauschal als prozentualer Anteil der Pensionsrückstellungen (20 %) ermittelt.

Die korrespondierende beim Versorgungsverband M-V gebildete anteilige Versorgungsrücklage beträgt zum 31.12.2019 TEUR 3.971,6.

Aufgrund der mit dem Landkreis Vorpommern-Rügen geschlossenen Freistellungserklärung vom 30.05.2016 sowie Verweis auf IDW RS HFA 23 Tz. 25 wird auf eine Passivierung der Pensionsrückstellungen und korrespondierenden Finanzanlagen verzichtet.

3.5 Sonstige Rückstellungen

Unter Berücksichtigung der bestehenden Rückgriffsansprüche gegenüber dem Bund bzw. dem Landkreis erfolgt die Bewertung mit Null, es wird auf Abschnitt 2 verwiesen.

Die für die einzelnen Rückstellungsarten ermittelten Erfüllungsbeträge (vor Berücksichtigung der Refinanzierung und Abzinsung) stellen sich zum 31.12.2019 wie folgt dar:

– Rückstellung für nicht genommenen Urlaub	TEUR	79
– Rückstellung für Mehrstundenansprüche	TEUR	226
– Rückstellungen für Altersteilzeit	TEUR	252
– Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	TEUR	15
– Rückstellungen für Jahresabschlussprüfung	TEUR	15
– Interne Kosten für die Jahresabschlusserstellung	TEUR	10
– Rückstellungen Jubiläumsaufwendungen	TEUR	116
– Rückstellungen für Rechts- und Prozesskosten		
○ Lfd. Klageverfahren Kunden gegen Eigenbetrieb	TEUR	493
○ Lfd. Klageverfahren Mitarbeiter gegen Eigenbetrieb	TEUR	87
○ Lfd. Klageverfahren Vergabe gegen den Eigenbetrieb	TEUR	28
– Rückstellungen für Archivierung	TEUR	27
	Gesamt:	TEUR 1.348

3.6 Verbindlichkeiten

Hinsichtlich der Aufgliederung der Verbindlichkeiten nach Restlaufzeit sowie Angabe zu bestehenden Sicherheiten wird auf die als Anlage 3 zum Anhang beigefügte **Verbindlichkeitenübersicht** nach EigVO M-V verwiesen.

Die **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** berücksichtigen alle Rechnungen für das Jahr 2019, die bis zum 31.01.2020 gezahlt wurden. Alle weiteren zum 31.12.2019 bestehenden Zahlungsverpflichtungen wurden im Jahr 2020 als periodenfremder Aufwand erfasst und im jeweils laufenden Haushaltsjahr bei der Mittelabrech-

nung berücksichtigt. Ein Ansatz in der Bilanz ist in Anbetracht der bestehenden Rückgriffsansprüche gegenüber dem Bund bzw. dem Landkreis unterblieben. Die betragsmäßige Erfassung erfolgte im Rahmen der Ermittlung des Erfüllungsbetrages der Rückstellungen für ausstehende Rechnungen.

Die **Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis V-R** (Kernverwaltung) berücksichtigen erfolgsneutrale Wertberichtigungen auf Forderungen in Höhe von TEUR 3.724 (31.12.2018: TEUR 3.609).

Die **Verbindlichkeiten gegenüber dem Bund** berücksichtigen ebenfalls erfolgsneutrale Wertberichtigungen auf Forderungen in Höhe von 6.182 (31.12.2018: TEUR 6.132).

3.8 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Ausgewiesen werden vom Bund bzw. dem Landkreis V-R für das Wirtschaftsjahr 2020 bereitgestellte Mittel, die Erträge des Wirtschaftsjahres 2020 darstellen.

4. ERLÄUTERUNGEN UND ANGABEN ZUR GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Die weitere Untergliederung der **Umsatzerlöse** ist der Gewinn- und Verlustrechnung zu entnehmen. Hinsichtlich der Abrechnung des Geschäftsjahres 2019 gegenüber dem BMAS bzw. dem Landkreis V-R wird auf die Erläuterungen im Lagebericht verwiesen.

Erstattungen und Rückzahlungen von Leistungsempfängern, Bildungsträger, Arbeitgebern, etc. wurden entweder von den Mittelabrufen des laufenden Jahres mindernd abgesetzt oder im Falle rein kommunaler Leistungen dem Landkreis V-R erstattet.

Die unter den sonstigen betrieblichen Erträgen erfassten periodenfremden Erträgen (TEUR 6,0) wurden in der Abrechnung gegenüber dem BMAS bzw. Landkreis V-R berücksichtigt.

5. ANGABEN ZUR FINANZRECHNUNG

Die Aufstellung der Finanzrechnung nach § 35 EigVO M-V erfolgt als Kapitalflussrechnung nach DRS 21. Dabei wurde für den Bereich der laufenden Geschäftstätigkeit die indirekte Darstellungsmethode gewählt.

Der Finanzmittelfonds hat sich per 31.12.2019 um TEUR 38 auf TEUR 676 erhöht.

6. SONSTIGE ANGABEN

6.1 Nachtragsbericht

Aufgrund der aktuellen Corona-Pandemie ist eine verlässliche Planung für das laufende Geschäftsjahr nicht möglich. Nach dem Stichtag 31.12.2019 ergaben sich darüber hinaus keine Geschäfte und Ereignisse, die die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebes wesentlich beeinflussen.

Weiterführend wird auf die Darstellung der allgemeinen Entwicklung im Geschäftsjahr 2020 verwiesen, welche im Lagebericht abgebildet ist.

6.2 Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Es bestehen sonstige finanzielle Verpflichtungen (betr. Zeitraum 2020 bis 2023) aus:

- Verpflichtungsermächtigungen (ausgelöste Aufträge) des Jobcenters gegenüber Trägern für Eingliederungsleistungen: TEUR 15.514
- Verpflichtungsermächtigungen aus Miet- und Leasingverträgen: TEUR 3.852 (betrifft insbes. Gebäude, IT-Technik)
- Verpflichtungsermächtigungen aus Dienstleistungsverträgen: TEUR 3.496 (betrifft insbes. Wartung, Reinigung, Überwachung/Sicherheit, Strom/Gas/Wasser, Telefon)
- Verpflichtungsermächtigungen aus Verträgen mit dem Landkreis V-R: TEUR 2.892 (betrifft insbes. Vollstreckung, IT-Betreuung, Betreuung BUT)
- Verpflichtungsermächtigungen aus sonstigen Verträgen: TEUR 135 (betrifft insbes. Versicherungen)

Es wird auf die als Anlage 4 zum Anhang beigefügte Übersicht Verpflichtungsermächtigungen laut EigVO M-V verwiesen.

6.3 Haftungsverhältnisse

Haftungsverhältnisse des Eigenbetriebes gegenüber Dritten nach § 251 HGB bestehen nicht.

6.4 Beschäftigte

Der Eigenbetrieb beschäftigte im Geschäftsjahr 2019 durchschnittlich

- 318 Angestellte
- 34 Beamte

inkl. der Betriebsleitung.

6.5 Betriebsleitung

Aufgrund des Beschlusses des Landkreises V-R vom 02.07.2018 wurde der bis dato eingesetzte Betriebsleiter Herr Peter Hufken abberufen und zur alleinigen Betriebsleitung wurde bestellt:

- Frau Karina Werner, Ribnitz-Damgarten (Interne Dienste)

Die Betriebsleitung erhielt im Geschäftsjahr 2019 eine Vergütung von insgesamt TEUR 85.

6.6 Betriebsausschuss

Gemäß § 7 der Eigenbetriebssatzung wurde ein beschließender Betriebsausschuss, bestehend aus 7 gewählten Mitgliedern des Kreistages V-R gebildet. Gemäß dem Beschluss des Landkreises V-R vom 24.06.2019 wurde der Betriebsausschuss mit folgenden Mitgliedern besetzt:

- Frau Andrea Köster (Vorsitzende), Bergen auf Rügen / Vorstand Tiernotstation
- Herr Thomas Reichenbach (stellvertretender Vorsitzender), Klausdorf / Soldat (Nachbesetzung 23.09.2019)
- Dr. Roland Zabel, Stralsund, Psychotherapeut (Niederlegung Amt)
- Frau Kerstin Kassner, Bergen auf Rügen, Bundestagsabgeordnete (Niederlegung Amt)
- Frau Annett Kindler, Ostseebad Sellin / Leiterin Kindertagesstätte
- Frau Susann Wippermann, Ribnitz-Damgarten / Mitglied des Landtages M-V
- Frau Andrea Zachow, Bergen auf Rügen / Beamte (Nachbesetzung 23.09.2019)
- Herr Maik Hofmann, Hansestadt Stralsund / Krankenpfleger
- Herr Helmut Krüger, Sundhagen OT Reinkenhangen / Bürgermeister

Im Berichtsjahr sind darüber hinaus folgende Mitglieder ausgeschieden:

- Herr Eike Bunge (Vorsitzender), Bergen auf Rügen / Verkehrskaufmann im Eisenbahnverkehr
- Herr Olaf Micheel, Trinnwillershagen / Gastronom / Hotelier

Die Mitglieder des Betriebsausschusses werden durch den Landkreis Vorpommern-Rügen vergütet.

6.7 Geschäfte mit nahestehenden Personen und Unternehmen

Zwischen dem Eigenbetrieb und dem Landkreis V-R (Kernverwaltung) bestehen nachfolgende Geschäftsbeziehungen:

- Anmietung von Landkreisgebäuden (Standort Grimmen) inkl. Nebenkosten (2019: ca. 121 TEUR)
- Weiterberechnung von Kosten Standort Ribnitz-Damgarten inkl. Nebenkosten an den Landkreis (2019: ca. 113 TEUR)
- Inanspruchnahme von Dienstleistungen des Landkreises: insbesondere Vergabe, BuT-Bearbeitung, Vollstreckung, IT-Betreuung (2019: ca. TEUR 697)

Darüber hinaus werden Leistungen des Eigenbetriebes gegenüber Kunden auf Grundlage der Regelungen des SGB II durch den Landkreis V-R finanziert, die Erlöse aus Zuwendungen des Landkreises V-R im Rahmen der Grundsicherung betragen für 2019 rund TEUR 45.021.

6.7 Abschlussprüferhonorar

Durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft wurden im Geschäftsjahr 2019 nachfolgende Leistungen abgerechnet bzw. für dieses vereinbart:

- Abschlussprüfungsleistungen TEUR 25
- andere Bestätigungsleistungen TEUR 27
- sonstige Leistungen TEUR 4

6.8 Ergebnisverwendung

Zum Ausgleich des Jahresverlustes erfolgt eine Entnahme aus der zweckgebundenen Rücklage.

6.9 Weitere Angaben nach § 37 EigVO M-V

Weitere nach EigVO M-V geforderte Angaben waren nicht relevant.

Stralsund, den 30.04.2020



Karina Werner

Betriebsleiterin

Anlagenübersicht 2019

Posten	Bezeichnung	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen						Restbuchwerte	
		Stand zum 01.01.	Zugänge im Jahr	Abgänge im Jahr	Umbuchungen im Jahr	Stand zum 31.12.	Aufgelaufene Abschreibungen zum 01.01.	Zuschreibungen im Jahr	Abschreibungen im Jahr	Umbuchungen im Jahr	Aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12.	Restbuchwerte am Ende des Jahres	Restbuchwerte am Anfang des Jahres
		2019	2019	2019	2019	2019	2019	2019	2019	2019	2019	2019	2019	2019
in EUR														
I	Immaterielle Vermögensgegenstände													
	Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	517.777,60	17.055,87	41.679,75	0,00	493.153,72	496.218,81	0,00	15.300,61	0,00	41.676,75	469.842,67	23.311,05	21.558,79
	Summe immaterielle Vermögensgegenstände	517.777,60	17.055,87	41.679,75	0,00	493.153,72	496.218,81	0,00	15.300,61	0,00	41.676,75	469.842,67	23.311,05	21.558,79
II	Sachanlagen													
1.	Technische Anlagen und Maschinen	60.457,34	0,00	3.569,43	0,00	56.887,91	38.475,98	0,00	4.998,99	0,00	2.666,78	40.808,19	16.079,72	21.981,36
2.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	849.726,89	346.270,27	19.991,05	0,00	1.176.006,11	626.213,37	0,00	143.736,39	0,00	17.254,46	752.695,30	423.310,81	223.513,52
	Summe Sachanlagen	910.184,23	346.270,27	23.560,48	0,00	1.232.894,02	664.689,35	0,00	148.735,38	0,00	19.921,24	793.503,49	439.390,53	245.494,88
III	Finanzanlagen													
	Summe Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Anlagevermögen	1.427.961,83	363.326,14	65.240,23	0,00	1.726.047,74	1.160.908,16	0,00	164.035,99	0,00	61.597,99	1.263.346,16	462.701,58	267.053,67

Sonderpostenübersicht 2019

Posten	Bezeichnung	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen						Restbuchwerte	
		Stand zum 01.01.	Zugänge im Jahr	Abgänge im Jahr	Umbuchungen im Jahr	Stand zum 31.12.	Aufgelaufene Erträge aus der Auflösung zum 01.01.	Zuschreibungen im Jahr	Erträge aus der Auflösung im Jahr	Umbuchungen im Jahr	Aufgelaufene Erträge aus der Auflösung auf Abgänge	Erträge aus der Auflösung zum 31.12.	Restbuchwerte am Ende des Jahres	Restbuchwerte am Anfang des Jahres
		2019	2019	2019	2019	2019	2019	2019	2019	2019	2019	2019	2019	2019
in EUR														
	Sonderposten für Investitionszuschüsse													
1.	Investitionszuschüsse des Bundes	1.360.391,37	308.100,58	148.792,08	0,00	1.519.699,87	1.135.820,75	0,00	139.521,56	0,00	145.888,19	1.129.454,12	390.245,75	224.570,62
2.	Investitionszuschüsse des Landkreises V-R	104.192,62	55.225,56	927,87	0,00	158.490,31	70.418,32	0,00	22.978,27	0,00	303,01	93.093,58	65.396,73	33.774,30
3.	Sonstige Investitionszuschüsse	1.218,32	0,00	0,00	0,00	1.218,32	741,67	0,00	35,53	0,00	0,00	777,20	441,12	476,65
	Summe Sonderposten für Investitionszuschüsse	1.465.802,31	363.326,14	149.719,95	0,00	1.679.408,50	1.206.980,74	0,00	162.535,36	0,00	146.191,20	1.223.324,90	456.083,60	258.821,57

Forderungsübersicht

Name des Betriebs/Unternehmens:

Eigenbetrieb Jobcenter Vorpommern-Rügen, Stralsund

Anlage 2 zum Anhang

lfd. Nr.		Nominalwert	vorgenommene Wertberichtigungen	Bilanzwert	Forderungen zum 31.12.2019		
					davon mit einer Restlaufzeit		
					zum 31.12.2019		
in EUR							
1.	Forderungen aus Leistungen	16.353.074,35	9.905.781,89	6.447.292,46	6.318.342,46	103.269,00	25.681,00
	- davon						
	a) öffentlich-rechtliche Forderungen	15.878.086,48	9.707.089,33	6.170.997,15	6.071.621,02	83.480,00	15.896,13
	b) privatrechtliche Forderungen	474.987,87	198.692,56	276.295,31	246.721,44	19.789,00	9.784,87
2.	Forderungen gegen den Bund	172.046,20	-	172.046,20	172.046,20	-	-
	- davon						
	a) öffentlich-rechtliche Forderungen	172.046,20	-	172.046,20	172.046,20	-	-
	b) privatrechtliche Forderungen	-	-	-	-	-	-
3.	Forderungen gegen den Landkreis V-R	154.233,47	-	154.233,47	154.233,47	-	-
	- davon						
	a) öffentlich-rechtliche Forderungen	154.233,47	-	154.233,47	154.233,47	-	-
	b) privatrechtliche Forderungen	-	-	-	-	-	-
4.	Forderungen gegen das Land M-V	-	-	-	-	-	-
	- davon						
	a) öffentlich-rechtliche Forderungen	-	-	-	-	-	-
	b) privatrechtliche Forderungen	-	-	-	-	-	-
5.	Sonstige Vermögensgegenstände	30.613,68	-	30.613,68	30.613,68	-	-
	Summe Forderungen	16.709.967,70	9.905.781,89	6.804.185,81	6.675.235,81	103.269,00	25.681,00

Name des Betriebs/Unternehmens:
Eigenbetrieb Jobcenter Vorpommern-Rügen, Stralsund

Anlage J zum Anhang

Verbindlichkeitenübersicht

lfd. Nr.	Bezeichnung	Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 mit einer Restlaufzeit				Stand zum 31.12. 2019	Wertberichtigung 2019	Abzinsung zum 2019	Stand zum 31.12. 2019	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte besichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12. 2019
		bis zu einem Jahr	über ein Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	(Nominalwert)		(Bilanzwert)	(Bilanzwert)			
		in EUR										
1.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	213.592,10	-	-	-	213.592,10	-	-	213.592,10	-	-	213.592,10
2.	Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis	3.093.278,17	-	-	-	6.816.921,15	3.723.642,98	-	3.093.278,17	-	-	3.093.278,17
3.	Verbindlichkeiten gegenüber dem Bund	4.094.844,80	-	-	-	10.276.983,70	6.182.138,90	-	4.094.844,80	-	-	4.094.844,80
4.	Sonstige Verbindlichkeiten	231.976,44	-	-	-	231.976,44	-	-	231.976,44	-	-	231.976,44
	davon:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	a) aus Steuern	202.620,69	-	-	-	202.620,69	-	-	202.620,69	-	-	202.620,69
	b) im Rahmen der sozialen Sicherheit	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Summe der Verbindlichkeiten	7.633.691,51	-	-	-	17.539.473,39	9.905.781,88	-	7.633.691,51	-	-	7.633.691,51

Name des Betriebes/Unternehmens:

Eigenbetrieb Jobcenter Vopommern-Rügen

Anlage 4 zum Anhang

Übersicht

über die aus den Verpflichtungsermächtigungen in den einzelnen Jahren
voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen (VE'en) ¹⁾	Gesamtsumme	davon	davon	davon	davon
		zahlungswirksam im 1. Folgejahr	zahlungswirksam im 2. Folgejahr	zahlungswirksam im 3. Folgejahr	zahlungswirksam in weiteren Folgejahren
	2020	2021	2022	2023	
in EUR					
Verpflichtungsermächtigungen ggü. Trägern für Eingliederungsleistungen	15.514.435,93 €	9.323.797,92 €	3.590.066,10 €	1.545.904,28 €	1.054.667,63 €
Verpflichtungsermächtigungen aus Miet- und Leasingverträgen	3.852.021,16 €	1.010.046,46 €	997.265,78 €	974.572,72 €	870.136,20 €
Verpflichtungsermächtigungen aus Dienstleistungsverträgen + Rahmenverträgen	3.495.510,62 €	1.256.488,16 €	1.135.397,23 €	671.078,82 €	432.546,41 €
Verpflichtungsermächtigungen aus Verträgen mit dem Landkreis Vorpommern-Rügen	2.892.000,00 €	723.000,00 €	723.000,00 €	723.000,00 €	723.000,00 €
Verpflichtungsermächtigungen aus sonstigen Verträgen	134.881,52 €	35.691,59 €	33.063,31 €	33.063,31 €	33.063,31 €
Summe	25.888.849,23 €	12.349.024,13 €	6.478.792,42 €	3.947.619,13 €	3.113.413,55 €
<u>nachrichtlich:</u> Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen im jeweiligen Jahr					
davon für zahlungswirksam werdende Verpflichtungsermächtigungen					

¹⁾ Es sind in chronologischer Reihenfolge alle Wirtschaftsjahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren, aus deren Inanspruchnahme Auszahlungen in Folgejahren fällig werden.

²⁾ Anzugeben ist die Höhe der tatsächlich eingegangenen Verpflichtungsermächtigungen.