



**Landkreis
Nordwestmecklenburg
Jahresabschluss
2024**

Inhaltsverzeichnis
zum Jahresabschluss des
Landkreises Nordwestmecklenburg
zum 31.12.2024

1	Ergebnisrechnung	5
2	Finanzrechnung	9
3	Übersicht über die Teilrechnungen	13
4	Bilanz	27
5	Anhang	31
A	Rechtsgrundlagen.....	33
B	Gliederung des Jahresabschlusses	33
C	Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	33
D	Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage.....	35
D.1	Haushaltswirtschaft.....	35
D.1.2	Finanzrechnung.....	37
D.2	Vermögenslage	38
D.3	Ertragslage.....	43
D.4	Finanzlage	45
E	Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz.....	54
E.1	Aktiva	54
E.1.1	Anlagevermögen.....	54
E.1.2	Umlaufvermögen.....	69
E.1.3	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten.....	77
E.2	Passiva.....	78
E.2.1	Eigenkapital.....	78
E.2.2	Sonderposten.....	79
E.2.3	Rückstellungen.....	83
E.2.4	Verbindlichkeiten	90
E.2.5	Passive Rechnungsabgrenzungsposten.....	94
F	Angaben zur Haushaltswirtschaft	96
F.1	Ergebnisrechnung.....	96
F.1.1	Darstellung des Jahresergebnisses 2024 nach Teilhaushalten vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und Veränderung der Rücklagen	98
F.1.2	Entwicklung der Jahresergebnisse und Ergebnisvorträge in den Haushaltsjahren 2014 bis 2024	99
F.1.3	Erhebliche Abweichungen unter Berücksichtigung der Fortschreibung der Haushaltsansätze (= Darstellung auf Basis der Gesamtermächtigungen)	100
F.2	Finanzrechnung	125

F.2.1 Darstellung des jahresbezogenen Saldos der lfd. Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung 2024 nach Teilhaushalten:.....	126
F.2.2 Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite.....	127
F.2.3 Erhebliche Abweichungen unter Berücksichtigung der Fortschreibung der Haushaltsansätze (= Darstellung auf Basis der Gesamtermächtigungen).....	129
F.2.4 Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen	151
G Bericht über die Umsetzung der zu den wesentlichen Produkten vorgegebenen Zielen.....	155
H Bericht über die Umsetzung des Investitionsprogramms.....	164
I Sonstige Angaben	166
I.1 Ausgleich von Kostenunterdeckungen.....	166
I.2 Ungeklärte Eigentumsverhältnisse bei bilanzierten Vermögensgegenständen	167
I.3 Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden.....	167
I.4 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten.....	168
I.5 Haftungsverhältnisse aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmern	168
I.6 Trägerschaft an einer Sparkasse oder Mitgliedschaft in einem Sparkassenzweckverband	170
I.7 Art und Umfang derivativer Finanzierungsinstrumente.....	170
I.8 Personalbestand.....	170
6 Anlagen zum Anhang	171
7 Anlagenübersicht	215
8 Forderungsübersicht	219
9 Verbindlichkeitenübersicht	223
10 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	226



1 Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung									Erläuterung	
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächti- gungen des Haus- haltsjahres 2024	Übertragene Er- mächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamtermäch- tigungen im Haushaltsjahr 2024	Ergebnis des Haushalts- jahres 2024	Abweichung im Haushalts- jahres 2024	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2023	Übertragung von Ermächti- gungen in Haushaltsfolge- jahre	Kontonr.	
		in €								
		1	2	3	4	5	6	7		
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	4.689.300,00	0,00	4.689.300,00	4.114.246,18	-575.053,82	4.689.370,96	0,00	40	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	153.244.240,52	0,00	153.244.240,52	153.780.466,85	536.226,33	143.151.753,84	0,00	41	
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	214.699.300,00	0,00	214.699.300,00	205.730.209,38	-8.969.090,62	188.317.565,35	0,00	42	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.060.200,00	0,00	6.060.200,00	6.351.194,77	290.994,77	6.720.164,97	0,00	43	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.665.000,00	0,00	1.665.000,00	1.597.733,49	-67.266,51	2.445.523,09	0,00	441, 443-445	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.251.500,00	0,00	8.251.500,00	8.322.830,80	71.330,80	7.443.554,95	0,00	442, 447, 448	
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	85.000,00	0,00	85.000,00	173.689,00	88.689,00	154.761,37	0,00	452	
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	306.600,00	0,00	306.600,00	714.113,32	407.513,32	537.824,29	0,00	47	
9	+ Sonstige laufende Erträge	3.699.378,49	0,00	3.699.378,49	9.728.357,94	6.028.979,45	6.216.668,83	0,00	451, 46	
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	392.700.519,01	0,00	392.700.519,01	390.512.841,73	-2.187.677,28	359.677.187,65	0,00		
11	- Personalaufwendungen	56.648.258,42	0,00	56.648.258,42	56.444.908,31	-203.350,11	50.098.556,88	0,00	50	
12	- Versorgungsaufwendungen	1.308.500,00	0,00	1.308.500,00	3.333.598,61	2.025.098,61	1.954.115,20	0,00	51	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.132.085,73	12.801.006,43	68.933.092,16	48.716.569,31	-20.216.522,85	55.408.789,89	3.873.494,76	52	
14	- Abschreibungen	10.519.400,00	0,00	10.519.400,00	10.228.432,62	-290.967,38	9.338.391,00	0,00	53	
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	11.918.909,76	37.500,00	11.956.409,76	11.724.217,29	-232.192,47	5.205.673,04	20.000,00	54	
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	265.552.200,00	199.521,72	265.751.721,72	257.873.875,89	-7.877.845,83	231.835.912,00	63.026,47	55	
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.104.900,00	0,00	1.104.900,00	1.080.439,87	-24.460,13	696.862,08	0,00	57	
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	24.922.365,10	578.843,02	25.501.208,12	22.289.202,46	-3.212.005,66	17.742.024,35	1.140.124,55	56	
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	428.106.619,01	13.616.871,17	441.723.490,18	411.691.244,36	-30.032.245,82	372.280.324,44	5.096.645,78		
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-35.406.100,00	-13.616.871,17	-49.022.971,17	-21.178.402,63	27.844.568,54	-12.603.136,79	-5.096.645,78		
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	393.500,96	393.500,96	139.592,27	0,00	592	
22	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage	12.591.500,00	0,00	12.591.500,00	15.714.174,41	3.122.674,41	8.209.496,89	0,00	492	
23	- Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593	
24	+ Entnahmen aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493	
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	-22.814.600,00	-13.616.871,17	-36.431.471,17	-5.857.729,18	30.573.741,99	-4.533.232,17	-5.096.645,78		
	nachrichtlich:									
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				243.316,52				204	
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)				-5.614.412,66					



2 Finanzrechnung

Finanzrechnung									Erläuterung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres 2024	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Abweichung im Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2023	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontonr.
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	4.689.300,00	0,00	4.689.300,00	4.114.246,18	-575.053,82	4.689.370,94	0,00	60
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	147.901.500,00	0,00	147.901.500,00	148.765.779,39	864.279,39	139.185.587,08	0,00	61
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	216.516.400,00	0,00	216.516.400,00	206.198.090,66	-10.318.309,34	184.436.841,06	0,00	62
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.060.200,00	0,00	6.060.200,00	6.353.035,68	292.835,68	6.626.242,41	0,00	63
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.665.000,00	0,00	1.665.000,00	1.975.168,01	310.168,01	2.382.155,31	0,00	641
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.259.600,00	0,00	8.259.600,00	8.443.981,71	184.381,71	7.068.753,49	0,00	642, 647-648
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.100,00	0,00	3.100,00	73.873,64	70.773,64	294.526,96	0,00	67
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	7.582.150,54	0,00	7.582.150,54	7.538.639,73	-43.510,81	6.499.902,15	0,00	651, 66
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	392.677.250,54	0,00	392.677.250,54	383.462.815,00	-9.214.435,54	351.183.379,40	0,00	
10	- Personalauszahlungen	55.818.758,42	0,00	55.818.758,42	55.122.533,86	-696.224,56	49.475.437,95	0,00	70
11	- Versorgungsauszahlungen	1.666.100,00	0,00	1.666.100,00	1.894.981,49	228.881,49	1.805.680,90	0,00	71
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	54.953.835,03	14.128.611,27	69.082.446,30	49.001.662,82	-20.080.783,48	48.357.823,12	4.708.175,05	72
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	10.658.700,00	315.778,10	10.974.478,10	10.427.803,71	-546.674,39	4.909.312,81	92.338,90	74
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherungen	265.020.231,10	2.296.925,37	267.317.156,47	257.052.325,29	-10.264.831,18	234.343.064,74	2.416.235,26	75
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.152.646,53	8.327,32	1.160.973,85	1.138.036,50	-22.937,35	526.582,89	0,00	77
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	24.397.293,56	1.163.293,22	25.560.586,78	16.472.188,97	-9.088.397,81	16.549.563,89	1.571.956,45	76
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	413.667.564,64	17.912.935,28	431.580.499,92	391.109.532,64	-40.470.967,28	355.967.466,30	8.788.705,66	
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-20.990.314,10	-17.912.935,28	-38.903.249,38	-7.646.717,64	31.256.531,74	-4.784.086,90	-8.788.705,66	
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	100.489.359,28	71.710.882,20	172.200.241,48	20.515.937,27	151.684.304,21	15.349.637,65	148.088.640,57	681, 6833
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	682, 6830-6832, 6834-6839
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	6.968,55	6.968,55	55.962,40	0,00	684-686
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	687
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	688-689
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	100.489.359,28	71.710.882,20	172.200.241,48	20.522.905,82	151.677.335,66	15.405.600,05	148.088.640,57	
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	115.776.885,90	94.535.814,71	210.312.700,61	25.072.262,58	185.240.438,03	19.580.035,55	180.101.218,36	781, 784-786
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	787
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	3.879.859,28	1.572.926,57	5.452.785,85	3.362.357,49	-2.090.428,36	2.984.161,35	1.374.366,98	788-789
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	119.656.745,18	96.108.741,28	215.765.486,46	28.434.620,07	187.330.866,39	22.564.196,90	181.475.585,34	
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-19.167.385,90	-24.397.859,08	-43.565.244,98	-7.911.714,25	35.653.530,73	-7.158.596,85	-33.386.944,77	

Finanzrechnung										Erläuterung
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres 2024	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Abweichung im Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2023	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontonr.	
		in €								
		1	2	3	4	5	6	7		
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)	-40.157.700,00	-42.310.794,36	-82.468.494,36	-15.558.431,89	66.910.062,47	-11.942.683,75	-42.175.650,43		
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	17.314.500,00	3.517.800,00	20.832.300,00	3.517.800,00	-17.314.500,00	12.642.100,00	17.209.500,00	691-692	
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	3.586.600,00	46.651,67	3.633.251,67	3.377.704,52	-255.547,15	3.267.298,52	0,00	791, 792	
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	13.727.900,00	3.471.148,33	17.199.048,33	140.095,48	-17.058.952,85	9.374.801,48	17.209.500,00		
35	Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge	0,00	0,00	0,00	-327.576,69	-327.576,69	268.340,75	0,00		
36	Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)	-26.429.800,00	-38.839.646,03	-65.269.446,03	-15.745.913,10	49.523.532,93	-2.299.541,52	-24.966.150,43		
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-24.576.914,10	-17.959.586,95	-42.536.501,05	-11.024.422,16	31.512.078,89	-8.051.385,42	-8.788.705,66		
	nachrichtlich:									
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres			-24.062.884,81	3.961.934,24					
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38)			-66.599.385,86	-7.062.487,92					
	darunter:									
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres [Einzahlung in Nummer 23 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 16 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten]			0,00	0,00					
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlungen in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]			0,00	0,00					
	Zuführung gemäß § 12 Nummer 6 GemHVO-Doppik an den laufenden Bereich [Einzahlungen in Nummer 8 (Sonstige laufenden Einzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]			3.690.600,00	2.971.177,21				789/100	



3 Übersicht über die Teilrechnungen

Übersicht über die Teilrechnungen									
1. Übersicht über die Teilergebnisrechnung									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalte		Verwaltungssteuerung 01		Fachdienst Infrastruktur 02		Fachdienst Ordnung, Sicherheit und Straßenverkehr 03	
		Gesamtermäch- tigung	Ergebnis 2024	Gesamtermäch- tigung	Ergebnis 2024	Gesamtermäch- tigung	Ergebnis 2024	Gesamtermäch- tigung	Ergebnis 2024
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	4.689.300,00	4.114.246,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	153.244.240,52	153.780.466,85	300,00	346,79	1.120.600,00	1.415.458,31	108.000,00	107.271,98
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	214.699.300,00	205.730.209,38	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.060.200,00	6.351.194,77	0,00	0,00	400,00	3.120,80	1.950.100,00	2.281.632,29
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.665.000,00	1.597.733,49	90.100,00	97.006,40	128.000,00	172.533,03	0,00	105,36
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.251.500,00	8.322.830,80	169.200,00	248.724,95	95.900,00	47.926,53	100,00	3.839,38
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	85.000,00	173.689,00	0,00	0,00	85.000,00	173.689,00	0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	306.600,00	714.113,32	253.500,00	505.567,27	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige Erträge	3.699.378,49	9.728.357,94	118.200,00	214.873,97	26.100,00	358.321,60	3.270.800,00	3.412.641,35
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	392.700.519,01	390.512.841,73	631.300,00	1.066.519,38	1.456.000,00	2.171.049,27	5.329.200,00	5.805.490,36
11	– Personalaufwendungen	56.648.258,42	56.444.908,31	6.275.358,42	10.122.790,28	4.663.500,00	3.891.085,25	4.647.300,00	4.472.042,44
12	– Versorgungsaufwendungen	1.308.500,00	3.333.598,61	1.308.500,00	3.333.598,61	0,00	0,00	0,00	0,00
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	68.933.092,16	48.716.569,31	4.114.278,01	2.643.267,00	6.856.698,22	5.047.136,46	203.800,00	164.549,05
14	– Abschreibungen	10.519.400,00	10.228.432,62	-354.200,00	152.598,78	5.484.800,00	5.202.380,24	120.100,00	119.615,37
15	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	11.956.409,76	11.724.217,29	0,00	7.425,00	0,00	0,00	93.300,00	41.104,67
16	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	265.751.721,72	257.873.875,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.104.900,00	1.080.439,87	0,00	0,00	0,00	76,02	0,00	0,00
18	– Sonstige Aufwendungen	25.501.208,12	22.289.089,04	3.942.590,02	3.125.700,36	2.096.508,12	3.568.674,97	1.036.400,00	919.038,84
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	441.723.490,18	411.691.130,94	15.286.526,45	19.385.380,03	19.101.506,34	17.709.352,94	6.100.900,00	5.716.350,37
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-49.022.971,17	-21.178.289,21	-14.655.226,45	-18.318.860,65	-17.645.506,34	-15.538.303,67	-771.700,00	89.139,99
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	444.500,00	335.429,03	347.600,00	159.815,50	8.000,00	12.693,33	0,00	0,00
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	444.500,00	335.429,03	0,00	144,20	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-49.022.971,17	-21.178.289,21	-14.307.626,45	-18.159.189,35	-17.637.506,34	-15.525.610,34	-771.700,00	89.139,99

Übersicht über die Teilrechnungen									
1. Übersicht über die Teilergebnisrechnung									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Bevölkerungsschutz 04		Fachdienst Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt 05		Fachdienst Bauordnung und Planung 06		Fachdienst Kataster und Vermessung 07	
		Gesamtermäch- tigung	Ergebnis 2024	Gesamtermäch- tigung	Ergebnis 2024	Gesamtermäch- tigung	Ergebnis 2024	Gesamtermäch- tigung	Ergebnis 2024
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	452.700,00	603.851,76	2.900,00	2.959,99	0,00	0,00	2.967.000,00	2.980.205,30
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	222.900,00	221.122,71	1.480.100,00	1.627.322,69	868.300,00	788.040,62
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.323,19	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.000,00	14.682,20	259.500,00	10.999,80	0,00	13.010,94	40.000,00	35.393,07
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige Erträge	25.100,00	509.215,77	3.500,00	189.296,03	87.300,00	81.085,60	1.300,00	504,12
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	503.800,00	1.130.072,92	488.800,00	424.378,53	1.567.500,00	1.721.419,23	3.879.100,00	3.804.143,11
11	– Personalaufwendungen	1.147.300,00	866.792,57	1.718.400,00	1.722.975,04	2.997.200,00	2.818.098,94	3.498.100,00	3.168.105,16
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.182.208,45	898.897,56	35.800,00	28.541,79	62.500,00	3.626,68	153.300,00	135.565,84
14	– Abschreibungen	667.900,00	624.530,24	8.200,00	3.839,63	0,00	0,00	55.600,00	45.489,16
15	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	429.000,00	341.216,19	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	– Sonstige Aufwendungen	699.961,40	545.847,83	328.800,00	74.587,57	610.604,00	718.227,58	438.787,50	246.010,99
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	13.126.369,85	3.277.284,39	2.121.200,00	1.859.944,03	3.670.304,00	3.539.953,20	4.145.787,50	3.595.171,15
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-12.622.569,85	-2.147.211,47	-1.632.400,00	-1.435.565,50	-2.102.804,00	-1.818.533,97	-266.687,50	208.971,96
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	180,95	0,00	0,00	0,00	0,00	170.000,00	6.438,35
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-12.622.569,85	-2.147.392,42	-1.632.400,00	-1.435.565,50	-2.102.804,00	-1.818.533,97	-436.687,50	202.533,61

Übersicht über die Teilrechnungen									
1. Übersicht über die Teilergebnisrechnung									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Fachdienst Umwelt und Regionalentwicklung 08		Fachdienst Bildung und Kultur 09		Fachdienst Soziales 10		Fachdienst Jugend 11	
		Gesamtermächtigung	Ergebnis 2024	Gesamtermächtigung	Ergebnis 2024	Gesamtermächtigung	Ergebnis 2024	Gesamtermächtigung	Ergebnis 2024
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	25.400,00	25.359,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	7.945.300,00	7.263.901,41	3.348.700,00	3.490.275,89	928.500,00	974.637,03	811.600,00	931.715,66
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	106.903.300,00	100.514.778,74	87.890.600,00	86.687.838,35
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	113.700,00	107.471,56	1.319.800,00	1.188.501,57	2.500,00	1.106,42	100,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	165.800,00	256.525,82	1.278.600,00	1.058.022,78	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	75.200,00	1.276.790,46	3.804.600,00	3.058.821,89	12.500,00	20.336,81	0,00	16.401,15
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige Erträge	33.000,00	98.032,31	56.878,49	332.919,02	30.200,00	241.257,19	0,00	121.710,35
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	8.167.200,00	8.746.195,74	8.721.178,49	8.352.403,19	109.155.600,00	102.810.138,97	88.702.300,00	87.757.665,51
11	– Personalaufwendungen	3.328.700,00	2.863.609,89	8.207.500,00	7.757.930,99	6.276.700,00	5.682.060,44	6.502.600,00	6.380.780,86
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.164.300,00	11.762.654,55	26.139.238,30	20.609.365,93	6.608.200,00	5.017.725,41	7.800,00	8.875,18
14	– Abschreibungen	732.300,00	771.345,01	3.060.700,00	2.261.702,97	107.900,00	124.242,16	613.400,00	907.091,99
15	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	5.867.700,00	5.889.958,72	1.186.600,00	1.098.782,19	0,00	0,00	347.800,00	340.229,04
16	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	104.960.015,14	99.690.552,74	134.470.806,58	133.516.367,40
17	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	– Sonstige Aufwendungen	2.046.165,10	633.599,53	3.911.091,98	3.266.565,78	9.712.900,00	8.216.909,47	256.500,00	206.950,55
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	24.139.165,10	21.921.167,70	42.505.130,28	34.994.347,86	127.665.715,14	118.731.490,22	142.198.906,58	141.360.295,02
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-15.971.965,10	-13.174.971,96	-33.783.951,79	-26.641.944,67	-18.510.115,14	-15.921.351,25	-53.496.606,58	-53.602.629,51
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	88.900,00	162.492,46	0,00	0,00	0,00	0,00
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	175,30	274.500,00	327.564,85	0,00	638,14	0,00	287,24
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-15.971.965,10	-13.175.147,26	-33.969.551,79	-26.807.017,06	-18.510.115,14	-15.921.989,39	-53.496.606,58	-53.602.916,75

Übersicht über die Teilrechnungen									
1. Übersicht über die Teilergebnisrechnung									
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Fachdienst Öffentlicher Gesundheitsdienst 12		Grundsicherung nach dem SGB II, Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende 13		Zentrale Finanzleistungen 14			
		Gesamtermächtigung	Ergebnis 2024	Gesamtermächtigung	Ergebnis 2024	Gesamtermächtigung	Ergebnis 2024	Gesamtermächtigung	Ergebnis 2024
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	4.663.900,00	4.088.887,18		
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	998.600,00	1.457.810,39	0,00	0,00	134.560.040,52	134.552.032,34		
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	86.600,00	91.543,37	19.818.600,00	18.436.048,92	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	102.300,00	132.876,11	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	11.216,91	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	55.374,51	3.768.500,00	3.520.529,11	0,00	0,00		
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	53.000,00	208.546,05		
9	+ Sonstige Erträge	39.000,00	38.354,60	0,00	476.365,12	8.000,00	3.653.780,91		
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	1.226.500,00	1.787.175,89	23.587.100,00	22.432.943,15	139.284.940,52	142.503.246,48		
11	– Personalaufwendungen	3.655.500,00	3.253.042,59	3.730.100,00	3.445.593,86	0,00	0,00		
12	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74.500,00	87.664,26	2.316.200,00	2.308.699,60	14.269,18	0,00		
14	– Abschreibungen	17.200,00	15.597,07	0,00	0,00	5.500,00	0,00		
15	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	36.000,00	9.651,00	0,00	0,00	3.966.009,76	3.965.850,48		
16	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	38.600,00	30.060,70	26.282.300,00	24.636.895,05	0,00	0,00		
17	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	1.104.900,00	1.080.363,85		
18	– Sonstige Aufwendungen	151.000,00	115.164,34	35.900,00	482.213,69	234.000,00	169.597,54		
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	3.972.800,00	3.511.179,96	32.364.500,00	30.873.402,20	5.324.678,94	5.215.811,87		
20	Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-2.746.300,00	-1.724.004,07	-8.777.400,00	-8.440.459,05	133.960.261,58	137.287.434,61		
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	427,74	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)	-2.746.300,00	-1.723.576,33	-8.777.400,00	-8.440.459,05	133.960.261,58	137.287.434,61		

2. Übersicht über die Teilfinanzrechnung									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalte		Verwaltungssteuerung 01		Fachdienst Infrastruktur 02		Fachdienst Ordnung, Sicherheit und Straßenverkehr 03	
		Gesamtermäch- tigung	Ergebnis 2024	Gesamtermäch- tigung	Ergebnis 2024	Gesamtermäch- tigung	Ergebnis 2024	Gesamtermäch- tigung	Ergebnis 2024
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	4.689.300,00	4.114.246,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	147.901.500,00	148.751.445,39	0,00	0,00	0,00	0,00	23.000,00	22.558,65
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	216.516.400,00	206.198.090,66	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.060.200,00	6.353.035,68	0,00	105,78	400,00	3.145,80	1.950.100,00	2.254.107,21
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.665.000,00	1.975.168,01	90.100,00	97.006,35	128.000,00	159.983,82	0,00	105,36
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.259.600,00	8.443.981,71	169.200,00	237.382,37	95.900,00	48.968,25	100,00	3.403,18
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.100,00	73.873,64	3.000,00	1.554,88	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	7.582.150,54	7.538.004,85	64.500,00	123.897,35	26.100,00	124.230,96	3.270.800,00	3.156.570,36
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	392.677.250,54	383.447.846,12	326.800,00	459.946,73	250.400,00	336.328,83	5.244.200,00	5.436.744,76
10	– Personalauszahlungen	55.818.758,42	55.122.533,86	5.952.358,42	9.470.689,54	4.649.200,00	3.870.211,91	4.609.200,00	4.396.407,58
11	– Versorgungsauszahlungen	1.666.100,00	1.894.981,49	1.666.100,00	1.894.981,49	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	69.082.446,30	48.998.942,08	4.429.823,98	2.937.328,93	7.109.256,92	4.859.091,37	203.800,00	164.596,75
13	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	10.974.478,10	10.427.803,71	0,00	1.425,00	0,00	0,00	93.300,00	48.514,67
14	– Auszahlungen der sozialen Sicherungen	267.317.156,47	257.052.325,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	– Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.160.973,85	1.137.960,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	– Sonstige laufende Auszahlungen	25.560.586,78	16.472.188,97	3.873.756,61	3.088.453,73	2.027.619,60	1.528.725,22	916.600,00	803.181,91
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	431.580.499,92	391.106.735,88	15.922.039,01	17.392.878,69	13.786.076,52	10.258.028,50	5.822.900,00	5.412.700,91
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-38.903.249,38	-7.658.889,76	-15.595.239,01	-16.932.931,96	-13.535.676,52	-9.921.699,67	-578.700,00	24.043,85
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	347.600,00	159.671,30	8.000,00	12.693,33	0,00	0,00
18.2	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-38.903.249,38	-7.658.889,76	-15.247.639,01	-16.773.260,66	-13.527.676,52	-9.909.006,34	-578.700,00	24.043,85
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	172.200.241,48	20.515.937,27	0,00	0,00	569.600,00	1.698.532,72	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	6.968,55	0,00	851,52	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	172.200.241,48	20.522.905,82	0,00	851,52	569.600,00	1.698.532,72	0,00	0,00
25	– Auszahlungen für Anlagevermögen	210.312.700,61	25.072.262,58	642.262,51	26.937,67	17.989.574,21	3.965.556,43	0,00	0,00
26	– Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	– Sonstige Investitionsauszahlungen	5.452.785,85	3.362.357,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	215.765.486,46	28.434.620,07	642.262,51	26.937,67	17.989.574,21	3.965.556,43	0,00	0,00

2. Übersicht über die Teilfinanzrechnung									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Summe aller Teilhaushalte		Verwaltungssteuerung 01		Fachdienst Infrastruktur 02		Fachdienst Ordnung, Sicherheit und Straßenverkehr 03	
		Gesamtermäch- tigung	Ergebnis 2024	Gesamtermäch- tigung	Ergebnis 2024	Gesamtermäch- tigung	Ergebnis 2024	Gesamtermäch- tigung	Ergebnis 2024
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	8
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-43.565.244,98	-7.911.714,25	-642.262,51	-26.086,15	-17.419.974,21	-2.267.023,71	0,00	0,00
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-82.468.494,36	-15.570.604,01	-15.889.901,52	-16.799.346,81	-30.947.650,73	-12.176.030,05	-578.700,00	24.043,85
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	20.832.300,00	3.517.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	– Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	3.633.251,67	3.377.704,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	– Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	17.199.048,33	140.095,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Übersicht über die Teilfinanzrechnung									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Bevölkerungsschutz 04		Fachdienst Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt 05		Fachdienst Bauordnung und Planung 06		Fachdienst Kataster und Vermessung 07	
		Gesamtermäch- tigung	Ergebnis 2024	Gesamtermäch- tigung	Ergebnis 2024	Gesamtermäch- tigung	Ergebnis 2024	Gesamtermäch- tigung	Ergebnis 2024
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	140.000,00	253.525,32	0,00	0,00	0,00	0,00	2.967.000,00	2.980.205,30
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	222.900,00	216.482,73	1.480.100,00	1.630.052,57	868.300,00	793.387,14
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.323,19	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.000,00	42.074,54	259.500,00	11.479,68	0,00	13.010,94	40.000,00	35.393,07
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	25.100,00	503.215,77	3.500,00	4.525,59	67.300,00	36.640,73	200,00	504,12
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	191.100,00	801.138,82	485.900,00	232.488,00	1.547.500,00	1.679.704,24	3.878.000,00	3.809.489,63
10	– Personalauszahlungen	1.147.300,00	866.842,57	1.628.400,00	1.636.704,82	2.960.100,00	2.775.277,73	3.488.700,00	3.155.293,68
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.914.954,96	892.646,48	35.800,00	33.830,88	62.500,00	3.626,68	162.086,50	125.078,10
13	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	429.000,00	341.216,19	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	– Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	– Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	– Sonstige laufende Auszahlungen	699.961,40	528.378,58	313.800,00	59.982,14	930.138,29	644.143,84	437.787,50	260.037,08
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	11.191.216,36	2.629.083,82	2.008.000,00	1.760.517,84	3.952.738,29	3.423.048,25	4.088.574,00	3.540.408,86
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-11.000.116,36	-1.827.945,00	-1.522.100,00	-1.528.029,84	-2.405.238,29	-1.743.344,01	-210.574,00	269.080,77
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-180,95	0,00	0,00	0,00	0,00	-170.000,00	-6.438,35
18.2	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-11.000.116,36	-1.828.125,95	-1.522.100,00	-1.528.029,84	-2.405.238,29	-1.743.344,01	-380.574,00	262.642,42
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	700.000,00	732.728,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	700.000,00	732.728,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	– Auszahlungen für Anlagevermögen	10.044.959,69	3.401.010,10	100.000,00	0,00	0,00	0,00	64.496,40	8.996,40
26	– Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	10.044.959,69	3.401.010,10	100.000,00	0,00	0,00	0,00	64.496,40	8.996,40

2. Übersicht über die Teilfinanzrechnung									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Bevölkerungsschutz 04		Fachdienst Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt 05		Fachdienst Bauordnung und Planung 06		Fachdienst Kataster und Vermessung 07	
		Gesamtermäch- tigung	Ergebnis 2024	Gesamtermäch- tigung	Ergebnis 2024	Gesamtermäch- tigung	Ergebnis 2024	Gesamtermäch- tigung	Ergebnis 2024
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	8
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-9.344.959,69	-2.668.281,29	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	-64.496,40	-8.996,40
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-20.345.076,05	-4.496.407,24	-1.622.100,00	-1.528.029,84	-2.405.238,29	-1.743.344,01	-445.070,40	253.646,02
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	– Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	– Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Übersicht über die Teilfinanzrechnung									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Fachdienst Umwelt und Regionalentwicklung 08		Fachdienst Bildung und Kultur 09		Fachdienst Soziales 10		Fachdienst Jugend 11	
		Gesamtermächtigung	Ergebnis 2024	Gesamtermächtigung	Ergebnis 2024	Gesamtermächtigung	Ergebnis 2024	Gesamtermächtigung	Ergebnis 2024
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	25.400,00	25.359,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	7.268.600,00	6.572.447,35	2.079.100,00	2.441.519,77	850.000,00	886.175,00	233.300,00	269.313,60
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	108.816.200,00	99.930.676,61	87.794.800,00	87.757.654,91
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	113.700,00	111.677,83	1.319.800,00	1.214.146,38	2.500,00	1.056,42	100,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	165.800,00	252.979,23	1.278.600,00	1.452.765,94	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	75.200,00	1.290.293,74	3.804.600,00	3.135.046,80	12.500,00	20.669,06	0,00	15.373,15
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	33.000,00	70.035,09	323.850,54	414.791,44	30.200,00	60.199,10	0,00	27.578,03
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	7.490.500,00	8.044.454,01	7.718.550,54	7.483.842,62	110.990.000,00	102.351.542,13	88.028.200,00	88.069.919,69
10	– Personalauszahlungen	3.289.500,00	2.799.425,00	8.207.500,00	7.782.523,43	6.182.100,00	5.546.116,08	6.414.600,00	6.236.184,19
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.330.675,04	11.606.500,72	26.842.579,72	20.941.590,23	6.578.200,00	5.026.664,75	7.800,00	8.375,19
13	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	6.078.278,10	5.805.044,90	1.187.600,00	1.100.782,19	0,00	0,00	347.800,00	318.829,04
14	– Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00	104.581.892,92	99.491.212,36	136.411.406,58	132.913.730,64
15	– Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	987,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	– Sonstige laufende Auszahlungen	2.047.272,02	618.982,56	4.082.020,61	3.313.506,33	9.739.000,00	5.303.694,79	256.500,00	158.226,27
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	23.745.725,16	20.830.940,58	40.319.700,33	33.138.402,18	127.081.192,92	115.367.687,98	143.438.106,58	139.635.345,33
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-16.255.225,16	-12.786.486,57	-32.601.149,79	-25.654.559,56	-16.091.192,92	-13.016.145,85	-55.409.906,58	-51.565.425,64
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-175,30	-185.600,00	-165.072,39	0,00	-638,14	0,00	0,00
18.2	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-16.255.225,16	-12.786.661,87	-32.786.749,79	-25.819.631,95	-16.091.192,92	-13.016.783,99	-55.409.906,58	-51.565.425,64
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	143.646.890,61	6.708.264,58	12.783.591,59	6.932.530,70	4.000.000,00	189.743,12	6.809.559,28	531.519,72
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	6.117,03	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	143.646.890,61	6.708.264,58	12.783.591,59	6.938.647,73	4.000.000,00	189.743,12	6.809.559,28	531.519,72
25	– Auszahlungen für Anlagevermögen	143.142.082,50	8.295.460,04	27.488.991,12	8.777.679,54	4.087.288,33	107.716,42	6.735.457,00	486.317,13
26	– Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	1.064.800,00	288.995,99	0,00	0,00	74.459,28	102.184,29
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	143.142.082,50	8.295.460,04	28.553.791,12	9.066.675,53	4.087.288,33	107.716,42	6.809.916,28	588.501,42

2. Übersicht über die Teilfinanzrechnung									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Fachdienst Umwelt und Regionalentwicklung 08		Fachdienst Bildung und Kultur 09		Fachdienst Soziales 10		Fachdienst Jugend 11	
		Gesamtermächtigung	Ergebnis 2024	Gesamtermächtigung	Ergebnis 2024	Gesamtermächtigung	Ergebnis 2024	Gesamtermächtigung	Ergebnis 2024
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	8
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	504.808,11	-1.587.195,46	-15.770.199,53	-2.128.027,80	-87.288,33	82.026,70	-357,00	-56.981,70
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-15.750.417,05	-14.373.857,33	-48.556.949,32	-27.947.659,75	-16.178.481,25	-12.934.757,29	-55.410.263,58	-51.622.407,34
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	– Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	– Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Übersicht über die Teilfinanzrechnung									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Fachdienst Öffentlicher Gesundheitsdienst 12		Grundsicherung nach dem SGB II, Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende 13		Zentrale Finanzleistungen 14			
		Gesamtermächtigung	Ergebnis 2024	Gesamtermächtigung	Ergebnis 2024	Gesamtermächtigung	Ergebnis 2024	Gesamtermächtigung	Ergebnis 2024
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	4.663.900,00	4.088.887,18		
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	990.500,00	900.141,18	0,00	0,00	133.350.000,00	134.425.559,22		
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	86.600,00	91.543,37	19.818.600,00	18.418.215,77	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	102.300,00	128.873,82	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	10.004,12	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	80.238,85	3.768.500,00	3.499.976,39	8.100,00	10.671,69		
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.318,76		
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	39.000,00	37.642,91	0,00	189,28	3.698.600,00	2.977.984,12		
9	Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)	1.218.400,00	1.248.444,25	23.587.100,00	21.918.381,44	141.720.600,00	141.575.420,97		
10	– Personalauszahlungen	3.625.900,00	3.215.483,59	3.663.900,00	3.371.373,74	0,00	0,00		
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	74.500,00	85.478,60	2.316.200,00	2.314.133,40	14.269,18	0,00		
13	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	36.000,00	9.651,00	0,00	0,00	2.772.500,00	2.772.340,72		
14	– Auszahlungen der sozialen Sicherungen	38.600,00	30.060,70	26.285.256,97	24.617.321,59	0,00	0,00		
15	– Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	1.160.973,85	1.136.973,08		
16	– Sonstige laufende Auszahlungen	151.000,00	109.570,04	6.968,90	5.087,94	78.161,85	50.218,54		
17	Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)	3.926.000,00	3.450.243,93	32.272.325,87	30.307.916,67	4.025.904,88	3.959.532,34		
18	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)	-2.707.600,00	-2.201.799,68	-8.685.225,87	-8.389.535,23	137.694.695,12	137.615.888,63		
18.1	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	140,50	0,00	0,00	0,00	0,00		
18.2	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)	-2.707.600,00	-2.201.659,18	-8.685.225,87	-8.389.535,23	137.694.695,12	137.615.888,63		
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	3.690.600,00	3.722.617,62		
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)	0,00	0,00	0,00	0,00	3.690.600,00	3.722.617,62		
25	– Auszahlungen für Anlagevermögen	17.588,85	2.588,85	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	– Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	4.313.526,57	2.971.177,21		

2. Übersicht über die Teilfinanzrechnung									
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten (gemäß § 4 Absatz 6 GemHVO-Doppik)	Fachdienst Öffentlicher Gesundheitsdienst 12		Grundsicherung nach dem SGB II, Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende 13		Zentrale Finanzleistungen 14			
		Gesamtermächtigung	Ergebnis 2024	Gesamtermächtigung	Ergebnis 2024	Gesamtermächtigung	Ergebnis 2024	Gesamtermächtigung	Ergebnis 2024
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	8
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)	17.588,85	2.588,85	0,00	0,00	4.313.526,57	2.971.177,21		
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-17.588,85	-2.588,85	0,00	0,00	-622.926,57	751.440,41		
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-2.725.188,85	-2.204.248,03	-8.685.225,87	-8.389.535,23	137.071.768,55	138.367.329,04		
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	20.832.300,00	3.517.800,00		
32	– Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	3.633.251,67	3.377.704,52		
33	– Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
34	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)	0,00	0,00	0,00	0,00	17.199.048,33	140.095,48		



4 Bilanz

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Hd.Nr.)	31. Dezember 2023	31. Dezember 2024	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
1	Anlagevermögen		406.199.010,66	429.914.744,45	23.715.733,79
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		210.299.043,07	227.613.054,95	17.314.011,88
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		1.335.647,52	981.518,74	-354.128,78
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		7.075.607,43	8.116.761,92	1.041.154,49
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		3.285.603,31	5.030.071,16	1.744.467,85
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		198.602.184,81	213.484.703,13	14.882.518,32
1.2	Sachanlagen		175.624.361,53	180.676.200,51	5.051.838,98
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		110.784,84	110.784,84	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		82.854.399,38	100.109.213,73	17.254.814,35
1.2.4	Infrastrukturvermögen		62.162.075,75	60.411.681,21	-1.750.394,54
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		9.996,57	9.347,45	-649,12
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		312.699,43	329.664,11	16.964,68
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		3.429.135,03	3.864.620,96	435.485,93
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		5.243.568,89	6.190.189,23	946.620,34
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		21.501.701,64	9.650.698,98	-11.851.002,66
1.3	Finanzanlagen		20.275.606,06	21.625.488,99	1.349.882,93
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		4.409.044,99	4.624.425,34	215.380,35
1.3.3	Beteiligungen		3.750,00	3.750,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		3.724.622,48	4.110.771,95	386.149,47
1.3.8	Anteilige Rücklagen des Kommunalen Versorgungsverbandes zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		12.134.219,84	12.882.572,95	748.353,11
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		3.968,75	3.968,75	0,00
2	Umlaufvermögen		36.986.776,75	37.556.108,16	569.331,41
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		27.276.301,79	37.028.901,90	9.752.600,11
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		2.204.121,95	2.791.088,14	586.966,19
	davon UVG-Rückforderung		219.820,34	188.517,25	-31.303,09
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		5.676.790,39	4.965.716,63	-711.073,76
	davon UVG-Rückforderung		4.458.191,14	4.639.936,95	181.745,81
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		1.528.593,80	449.570,57	-1.079.023,23
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:		17.362.091,43	28.205.765,12	10.843.673,69
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		17.362.091,43	28.205.765,12	10.843.673,69
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		504.704,22	616.761,44	112.057,22
2.4	Liquide Mittel		9.710.474,96	527.206,26	-9.183.268,70
3.	Rechnungsabgrenzungsposten		6.335.310,74	6.045.339,25	-289.971,49
	Bilanzsumme		449.521.098,15	473.516.191,86	23.995.093,71

Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Hd. Nr.)	31. Dezember 2023	31. Dezember 2024	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
1	Eigenkapital		92.637.667,23	76.355.196,43	-16.282.470,80
1.1	Kapitalrücklage		92.394.350,71	81.969.609,09	-10.424.741,62
1.1.1	Allgemeine Kapitalrücklage		74.632.808,12	68.626.920,49	-6.005.887,63
1.1.2	Zweckgebundene Kapitalrücklagen		17.761.542,59	13.342.688,60	-4.418.853,99
1.3	Ergebnsvortrag		4.776.548,69	243.316,52	-4.533.232,17
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		-4.533.232,17	-5.857.729,18	-1.324.497,01
2	Sonderposten		239.703.275,78	261.519.936,43	21.816.660,65
2.1	Sonderposten zum Anlagevermögen		239.703.275,78	261.519.936,43	21.816.660,65
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen		57.411.932,80	70.028.400,18	12.616.467,38
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		8.317,57	7.982,87	-334,70
2.1.3	Sonderposten aus Anzahlungen		182.283.025,41	191.483.553,38	9.200.527,97
2.4.	Sonstige Sonderposten		0,00	0,00	0,00
3	Rückstellungen		50.187.492,52	48.941.163,53	-1.246.328,99
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		27.150.400,00	30.247.800,00	3.097.400,00
3.3	Sonstige Rückstellungen		23.037.092,52	18.693.363,53	-4.343.728,99
4	Verbindlichkeiten		66.484.223,85	86.258.107,75	19.773.883,90
4.1	Anleihen		0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		50.842.062,46	57.950.289,75	7.108.227,29
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		50.842.062,46	51.387.645,35	545.582,89
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten		0,00	6.562.644,40	6.562.644,40
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		3.989.072,81	14.950.354,86	10.961.282,05
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		1.927.839,77	3.929.616,63	2.001.776,86
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		287.231,63	382.772,57	95.540,94
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		49.894,76	34.205,60	-15.689,16
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:		8.035.967,44	7.574.939,31	-461.028,13
	davon UVG-Verbindlichkeiten gegenüber dem Land		4.175.469,77	4.338.902,93	163.433,16
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand		0,00	0,00	0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		8.035.967,44	7.574.939,31	-461.028,13
	davon UVG-Verbindlichkeiten gegenüber dem Land		4.175.469,77	4.338.902,93	163.433,16
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		1.352.154,98	1.435.929,03	83.774,05
5	Rechnungsabgrenzungsposten		508.438,77	441.787,72	-66.651,05
5.3	Sonstige		508.438,77	441.787,72	-66.651,05
6.	Passive latente Steuern		0,00	0,00	0,00
	Bilanzsumme		449.521.098,15	473.516.191,86	23.995.093,71



5 Anhang

A Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum 31.12.2024 des Landkreises Nordwestmecklenburg wurde unter Beachtung des § 60 Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V) und § 48 Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) erstellt.

B Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO-Doppik fanden uneingeschränkt Beachtung.

Die Bilanz weist „Davon-Vermerke“ in den Bilanzposten „Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen“, „Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen“ sowie „Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich“ aus. Im Zusammenhang mit der Ausführung des Unterhaltsvorschussgesetzes (UVG) entstehen dem Landkreis Forderungen und Verbindlichkeiten, die treuhänderisch verwaltet werden. Bei dem Ausweis der Forderungen als „Davon-Vermerk“ handelt es sich im Wesentlichen um die Rückforderungen von Unterhalt von Berechtigten gem. § 5 UVG sowie von Verpflichteten gem. § 7 UVG.

C Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Neben den gesetzlichen Vorschriften zur Bilanzierung und Bewertung fand bei der Erstellung des Jahresabschlusses 2024 die vom Kreistag am 09.12.2020 beschlossene Bilanzierungs- und Bewertungsrichtlinie des Landkreises Nordwestmecklenburg Anwendung.

Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden mit ihren Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet. Zu den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten wurden jeweils gem. § 33 GemHVO-Doppik die Nebenkosten und nachträglichen Anschaffungskosten hinzugerechnet. Minderungen durch Skonti, Boni oder sonstige Nachlässe wurden abgesetzt. Wertminderungen durch Abschreibungen wurden gem. § 34 GemHVO-Doppik anhand der landeseinheitlichen Abschreibungstabelle des Landes Mecklenburg-Vorpommern (Anlage 5 zu Verwaltungsvorschrift zur Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik und Gemeindegassenverordnung-Doppik (GemHVO-GemKVO-DoppVV M-V)) vorgenommen, soweit es sich um planmäßige Abschreibungen handelt. Sofern bei den einzelnen Vermögensgegenständen außerplanmäßige Zu- oder Abschreibungen aufgrund von Wertänderungen gem. § 34 Abs. 6 und 7 GemHVO-Doppik vorzunehmen waren, ist dieses im Anhang angegeben. Abgänge von Vermögensgegenständen erfolgten entsprechend den Restbuchwerten. Buchgewinne und -verluste sind in der Ergebnisrechnung berücksichtigt. Die planmäßige Abschreibung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, erfolgte in gleichen Jahresraten über die Dauer, in der der Vermögensgegenstand voraussichtlich genutzt wird (lineare Abschreibung). Abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens sowie Softwarelizenzen (immaterielle Vermögensgegenstände) wurden nur bilanziert, wenn sie im Einzelnen wertmäßig den Betrag von 1.000,00 EUR (ohne Umsatzsteuer) überschritten. Eine Aktivierung unentgeltlich erworbener immaterieller Vermögensgegenstände erfolgte nicht (z.B. selbst entwickelte und erstellte Software). Auf die Bilanzierung von Pflanzen und Sträuchern wurde verzichtet. Baumbestände auf unbebauten Grundstücken, die nicht planmäßig bewirtschaftet werden (z. B. Streuobstwiesen), wurden nicht erfasst. Es erfolgte die Bilanzierung des wirtschaftlichen Eigentums.

Sonderposten wurden mit den tatsächlichen Zuführungsbeträgen angesetzt. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgte ertragswirksam, entsprechend der Abschreibung des damit finanzierten Vermögensgegenstandes.

Die Bilanzierung von Anteilen an verbundenen Unternehmen erfolgt in Höhe der Anschaffungskosten. Wenn der Wert des Anteils an einem verbundenen Unternehmen zum Abschlussstichtag unter dem Buchwert liegt und die Wertminderung als dauerhaft anzusehen ist, ist diese Finanzanlage außerplanmäßig abzuschreiben. Eine Zuschreibung kann nur aus einer Wertaufholung oder nachträglichen Anschaffungskosten resultieren. Die Bilanzierung von Anteilen an Kapitalgesellschaften von weniger als 20 % des Nennkapitals erfolgt in Höhe der Anschaffungskosten.

Eigenbetriebe und sonstige Sondervermögen, für die Sonderrechnungen geführt werden, werden in Höhe der nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode ermittelten Wertansätze zum Bilanzstichtag bilanziert. Es findet eine jährliche Anpassung an Veränderungen des Eigenkapitals statt. Eigenkapitalerhöhungen oder -minderungen aufgrund von positiven oder negativen Jahresergebnissen der Sondervermögen führen zu Ertrag oder Aufwand in der Ergebnisrechnung.

Forderungen wurden jeweils mit ihrem Nominalwert angesetzt. Es erfolgten Einzel- und Pauschalwertberichtigungen (siehe Anlage II Forderungsübersicht unter Nr. 2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände). Wertberichtigungen wurden nicht bei Forderungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz und Forderungen gegenüber öffentlich-rechtlichen Körperschaften vorgenommen. Verbindlichkeiten wurden mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Rückstellungen wurden in der Bilanz gem. § 35 Abs. 1 GemHVO-Doppik gebildet für:

- Pensionsverpflichtungen,
- Beihilfeverpflichtungen,
- Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen der Altersteilzeit und ähnlichen Maßnahmen,
- unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die innerhalb der ersten drei Monate des folgenden Haushaltsjahres nachgeholt werden; die Maßnahmen der Instandhaltung müssen am Bilanzstichtag einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert sein,
- Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien,
- drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren,
- sonstige Verpflichtungen gegenüber Dritten oder aufgrund von Rechtsvorschriften, die vor dem Bilanzstichtag wirtschaftlich begründet wurden und dem Grunde oder der Höhe nach noch nicht genau bekannt waren.

Der Ansatz der Rückstellungen erfolgte mit dem Betrag der voraussichtlichen Inanspruchnahme und die Auflösung, soweit der Grund für Ihre Bildung entfallen ist. Ab einem Betrag von 5.000,00 EUR im Einzelfall wurde eine Rückstellung gebildet. Es fand eine Aufrundung auf volle 100,00 EUR statt.

Auf die Bildung von manuellen Rechnungsabgrenzungsposten wurde grundsätzlich bei Zahlungen von weniger als 1.000,00 EUR je Einzelfall verzichtet, mit Ausnahme von Zahlungen für Baustatik- und Brandschutzprüfgebühren. Hier erfolgte die Bildung von manuellen Rechnungsabgrenzungsposten auch unter 1.000,00 EUR je Einzelfall. Systemseitig entstehen automatisch Rechnungsabgrenzungsposten, sofern eine Zahlung zum Jahresabschluss 2024 vorlag, die erst im Jahr 2025 ergebniswirksam wird unabhängig von der Höhe der Ein- bzw. Auszahlung.

D Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

D.1 Haushaltswirtschaft

Die Genehmigung der Haushaltssatzung zum Doppelhaushalt 2024/2025 wurde mit dem Schreiben vom 10.07.2024 vom Ministerium für Inneres, Bau und Digitalisierung Mecklenburg-Vorpommern mit rechtsaufsichtlichen Entscheidungen erteilt. Am 18.07.2024 wurde die Haushaltssatzung 2024/2025 und der Haushaltsplan 2024/2025 auf der Homepage des Landkreises öffentlich bekanntgemacht und war seit dem 01.01.2024 rechtskräftig.

Die rechtsaufsichtlichen Entscheidungen für das Haushaltsjahr 2024 betrafen im Wesentlichen die Anordnung der vorläufigen Haushaltsdurchführung, Sperren und erweiterter Berichtspflichten. Es gab Teilgenehmigungen von Kreditermächtigungen. Die Verpflichtungsermächtigungen wurden in voller Höhe genehmigt.

Bereits im Zuge der Planung zeichnete sich eine schwierigere Haushaltslage für das Haushaltsjahr 2024 ab. Auch in 2024 wirkten sich die inflationären Preisentwicklungen aufgrund der Corona-Pandemie und des Angriffskrieges in der Ukraine auf die Haushaltslage aus. So mussten auch in 2024 wieder mehrere Maßnahmen beschlossen werden, um die Durchführung von pflichtigen Aufgaben sicherzustellen. Nicht alle der beschlossenen über- bzw. außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen, insbesondere im Jugend- und Sozialbereich, konnten durch Erstattungen bzw. Mehrerträge und Mehreinzahlungen gedeckt werden. Die Bereiche Jugend und Soziales sind geprägt durch weiterhin steigende Fallzahlen und Fallkosten. Alle anderen Bereiche verliefen weitgehend planmäßig. Lediglich in den Bereichen bauliche Unterhaltung und IT kam es aufgrund von personellen Engpässen sowohl intern als auch bei externen Dritten zu Verzögerungen bei der Umsetzung der geplanten Maßnahmen. Nicht umgesetzte und notwendige Maßnahmen aus 2024 werden in 2025 weiter vorangebracht. Hierzu wurden Haushaltsreste gebildet bzw. bei der baulichen Unterhaltung nicht zwingend notwendige Maßnahmen für 2025 geschoben, so dass teilweise eine Finanzierung der notwendigen Maßnahmen aus 2024 aus dem Budget 2025 erfolgt. Entlastend in der Ergebnisrechnung wirkte auch die ertragswirksame Auflösung von Rückstellungen für anhängige Verfahren bezüglich der Kreisumlagen 2013 bis 2016 in Höhe von rund 3 Mio. EUR. Die Details sind den Ausführungen unter F.1 und F.2 zu entnehmen.

Der Haushaltsausgleich in der Ergebnisrechnung (Jahresergebnis vor Rücklagenentnahme: - 21.178.402,63 EUR) ist unter Berücksichtigung der Entnahmen aus der Kapitalrücklage 15.714.174,41 EUR und positiven Vorträgen in Höhe von 243.316,52 nicht gegeben. Das Ergebnis zum 31.12.2024 betrug -5.857.729,18

Der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung ist nicht darstellbar. Der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen beträgt -11.024.422,16 EUR. Auch durch positive Vorträge aus dem Vorjahr kann der jahresbezogene negative Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres nicht gedeckt werden. Es verbleibt zum 31.12.2024 ein Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen in Höhe von -7.062.487,92.

Unter Punkt F sind ausführliche analytische Auswertungen zu einzelnen Produkten und Nummern zur Ergebnis- und Finanzrechnung dargelegt. Die Vergleiche beziehen sich auf das Ist 2024 in Bezug auf die Gesamtermächtigungen 2024, sowie der Vergleich Ist 2024 zum Ist 2023.

Erstmals seit 2010 kann der Landkreis Nordwestmecklenburg den Haushaltsausgleich nach § 16 Abs. 2 GemHVO-Doppik MV nicht nachweisen.

D.1.1 Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung 2024 weist Erträge in Höhe von 390.512.841,73 EUR aus. Dem stehen Aufwendungen in Höhe von 411.691.244,36 EUR gegenüber. Das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen beträgt -21.178.402,63 EUR und nach Veränderung der Rücklagen -5.857.729,18 EUR.

Unter Berücksichtigung von Vorträgen ergibt sich ein **Ergebnis zum 31.12.2024 in Höhe von -5.614.412,66 EUR** (Vorjahr: 243.316,52 EUR).

Gegenüber dem geplanten Fehlbetrag von -21.101.600,00 EUR verbessert sich das Ergebnis um 15.243.870,82 EUR und gegenüber der Gesamtermächtigung von -36.431.471,17 EUR verbessert sich das Ergebnis um 30.573.741,99 EUR. Es ist jedoch zu berücksichtigen, dass durch die Übertragung von Haushaltsresten das Ergebnis 2025 um 5.096.645,78 EUR zusätzlich zum Planansatz belastet wird.

Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik ist nicht gegeben.

Der Anteil der Kreisumlage (82.523.435,18 EUR) beträgt 21,13 % (Vorjahr: 22,22 %) an der Summe der Erträge.

Entnahme aus der Kapitalrücklage

Es erfolgten Entnahmen in Höhe von insgesamt 15.714.174,41 EUR, davon:

- 249.874,79 EUR gem. § 18 Abs. 1 S. 1 GemHVO-Doppik aufgrund von Dienstherrenwechseln von Beamten
- 1.946.156,88 EUR gem. § 18 Abs. 1 GemHVO-Doppik M-V aufgrund von Abstufung einer Kreisstraße
- 5.376.671,13 EUR gem. § 18 Abs. 2 Nr. 1 und Abs. 5 GemHVO-Doppik M-V
- 5.170.294,40 EUR gem. § 18 Abs. 4 GemHVO-Doppik M-V
- 2.971.177,21 gem. § 18 Abs. 4 GemHVO-Doppik M-V aus Zuweisungen für Infrastrukturmaßnahmen nach § 23 FAG M-V

Einstellung in Kapitalrücklage

Es erfolgten Einstellungen gem. § 18 Abs. 1 S. 2 GemHVO-Doppik M-V in Höhe von 393.500,96 EUR aufgrund von Dienstherrenwechseln von Beamten und einer Sonderpostenauflösung durch die Herabstufung einer Kreisstraße.

Ermächtigungsübertragungen auf das Haushaltsjahr 2025

Es wurden Aufwandsermächtigungen in einer Gesamthöhe von 5.096.645,78 EUR (Vorjahr: 13.616.871,17 EUR) übertragen. Hiervon entfallen 1.332.469,35 EUR (Vorjahr: 8.700.000,00 EUR) auf begonnene Beschaffungen im Zusammenhang mit der Energiemangellage. Diese werden vollständig vom Land erstattet. Allerdings dürfen haushaltsrechtlich nur die Aufwandsermächtigungen und nicht die Ertragsermächtigungen übertragen werden.

Für Erträge werden keine Ermächtigungen in das Folgejahr ausgewiesen (Vorjahr: 0).

Nähere Erläuterungen zur Ergebnisrechnung sind unter Punkt F.1 dargelegt.

D.1.2 Finanzrechnung

Die Finanzrechnung weist laufende Einzahlungen in Höhe von 383.462.815,00 EUR aus. Dem stehen laufende Auszahlungen in Höhe von 391.109.532,64 EUR gegenüber. Der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung beträgt -7.646.717,64 EUR. Unter Berücksichtigung des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit in Höhe von -7.911.714,25 EUR ist ein Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von -15.558.431,89 EUR (Vorjahr: Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von -11.942.683,75 EUR) entstanden.

Gegenüber dem geplanten Fehlbetrag des jahresbezogenen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung von -20.990.314,10 EUR verändert sich das Ergebnis um -13.343.596,46 EUR und gegenüber der Gesamtermächtigung des jahresbezogenen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung von -38.903.249,38 EUR verändert sich das Ergebnis um 31.256.531,74 EUR. Es ist jedoch zu berücksichtigen, dass durch die Übertragung von Haushaltsresten das Ergebnis 2025 um -8.788.705,66 EUR zusätzlich zum Planansatz belastet wird.

Der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen einschließlich planmäßiger Tilgung beträgt -11.024.422,16 EUR. Einschließlich der vorgetragenen Jahresüberschüsse aus Haushaltsvorjahren in Höhe von 3.961.934,24 EUR wird zum 31.12.2024 ein Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen in Höhe von -7.062.487,92 EUR ausgewiesen.

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

Ermächtigungsübertragungen auf das Haushaltsjahr 2025

Für laufende Auszahlungen wurden Ermächtigungen in Höhe von 8.788.705,66 EUR (Vorjahr: 17.912.935,28 EUR) übertragen, wovon 1.332.469,35 EUR (Vorjahr: 8.700.000,00 EUR) auf die Beschaffungen zur Beseitigung der Energiemangellage entfallen.

Für laufende Einzahlungen werden keine Ermächtigungsübertragungen vorgenommen (Vorjahr: 0 EUR).

Liquide Mittel

Zum 31.12.2024 werden liquide Mittel in Höhe von 527.206,26 EUR (Vorjahr: 9.710.474,96 EUR) ausgewiesen.

Gleichzeitig beanspruchte der Landkreis Kassenkredite in Höhe von 6.562.644,40 EUR.

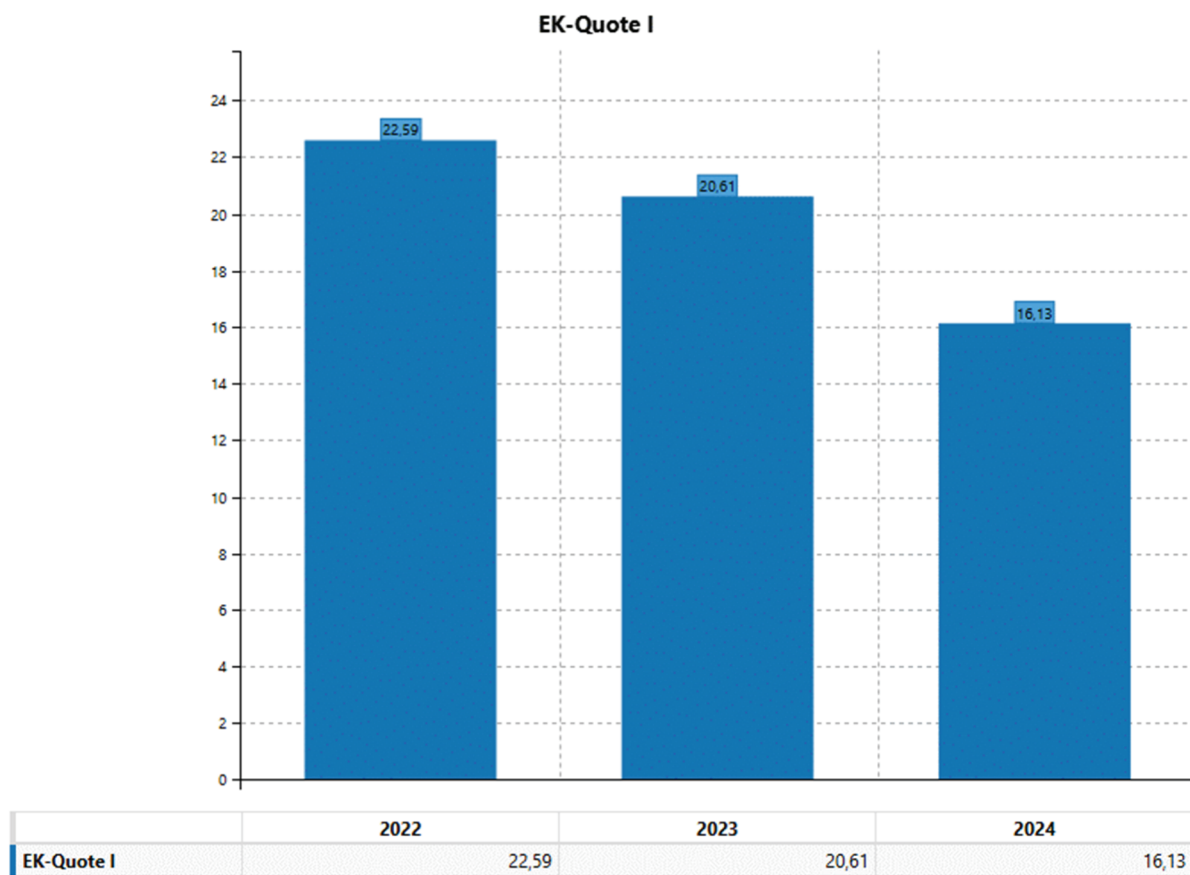
Nähere Erläuterungen zur Finanzrechnung sind unter Punkt F.2 dargelegt.

D.2 Vermögenslage

Eigenkapitalquote I

Eigenkapital / Bilanzsumme x 100

Die Eigenkapitalquote I gibt an, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals am Bilanzvolumen ist. Je höher dieser ist, desto krisenfester ist die Finanzierung des Vermögens abgesichert bzw. desto geringer ist die Abhängigkeit des Landkreises von Kreditgebern. Insbesondere der Entwicklungsverlauf der Eigenkapitalquote ist ein Indikator für die Nachhaltigkeit und die Generationengerechtigkeit. Ein gleichbleibender Wert ist hierbei ein Indiz für einen bewussten und sorgsamem Ressourceneinsatz. Um eine stetige Aufgabenerfüllung zu sichern, ist ein möglichst hoher Wert anzustreben.

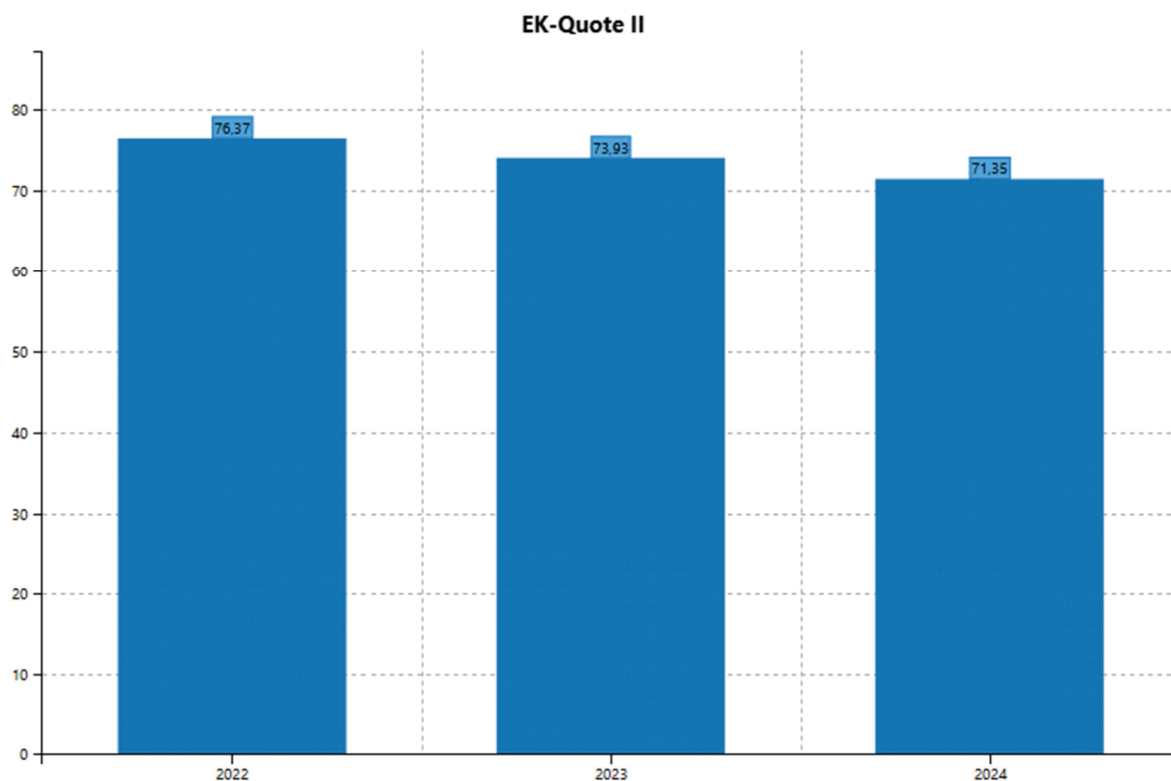


Zum 31.12.2024 betrug die Eigenkapitalquote I 16,13 %. Diese verhältnismäßig geringe Eigenkapitalquote lässt eine hohe Verschuldung des Landkreises vermuten. Hier ist jedoch zu beachten, dass die bilanzierten Sonderposten kein Eigenkapital darstellen (siehe Eigenkapitalquote II).

Eigenkapitalquote II

Eigenkapital + Sonderposten (ohne Sonderposten Gebührenaussgleich) / Bilanzsumme x 100

Die Eigenkapitalquote II erweitert die zuvor ermittelte Eigenkapitalquote I um die Sonderposten (ohne Sonderposten für den Gebührenaussgleich), da diese auch wirtschaftliches Eigentum des Landkreises darstellen.

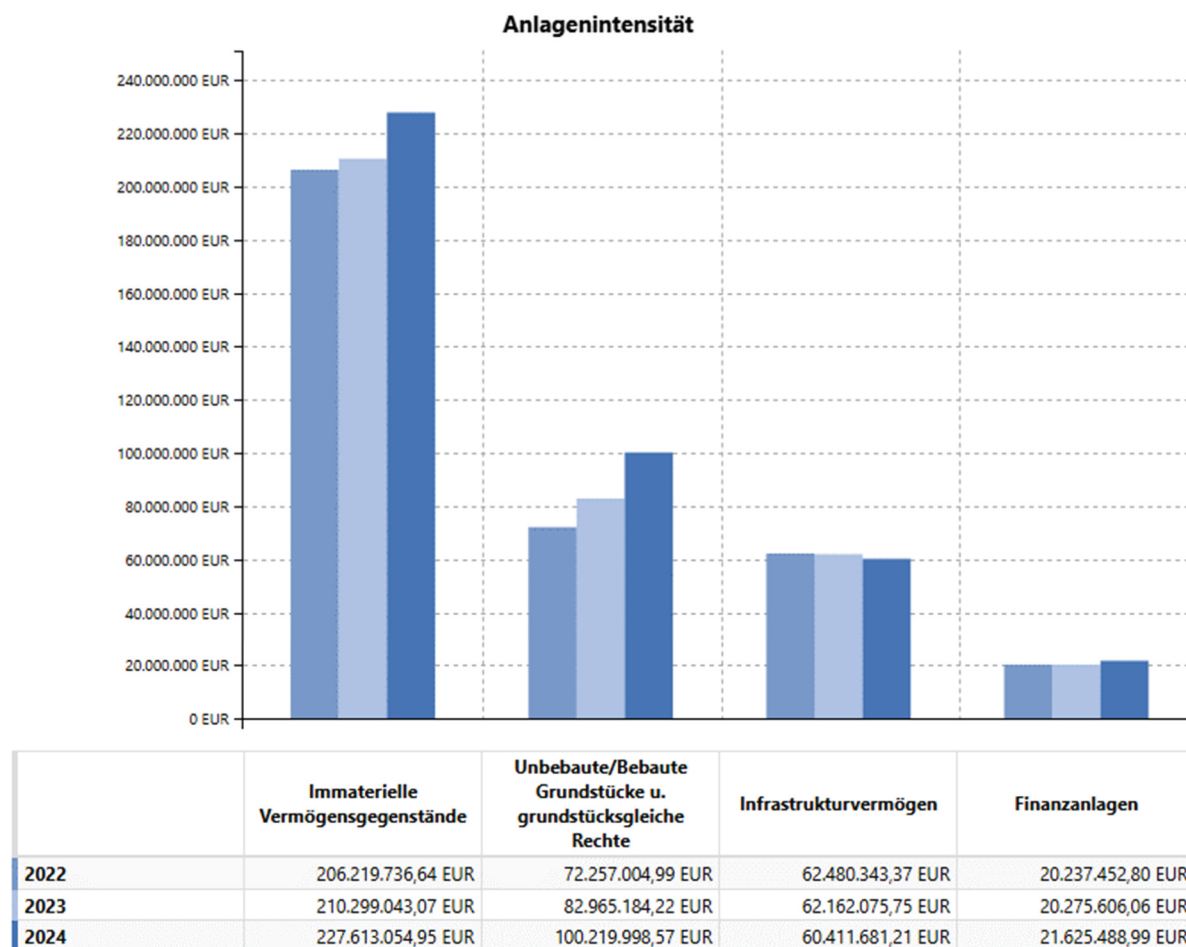


In den letzten drei Jahren wies die Eigenkapitalquote II immer einen Wert von über 70 % aus. Im direkten Vergleich mit dem Jahr 2023 ist der Wert zum Jahresabschluss 2024 um 2,58 % geringer. Dies liegt sowohl an der Reduzierung des Eigenkapitals, als auch an einer Steigerung der Verbindlichkeiten.

Anlagenintensität

Anlagevermögen / Gesamtvermögen x 100

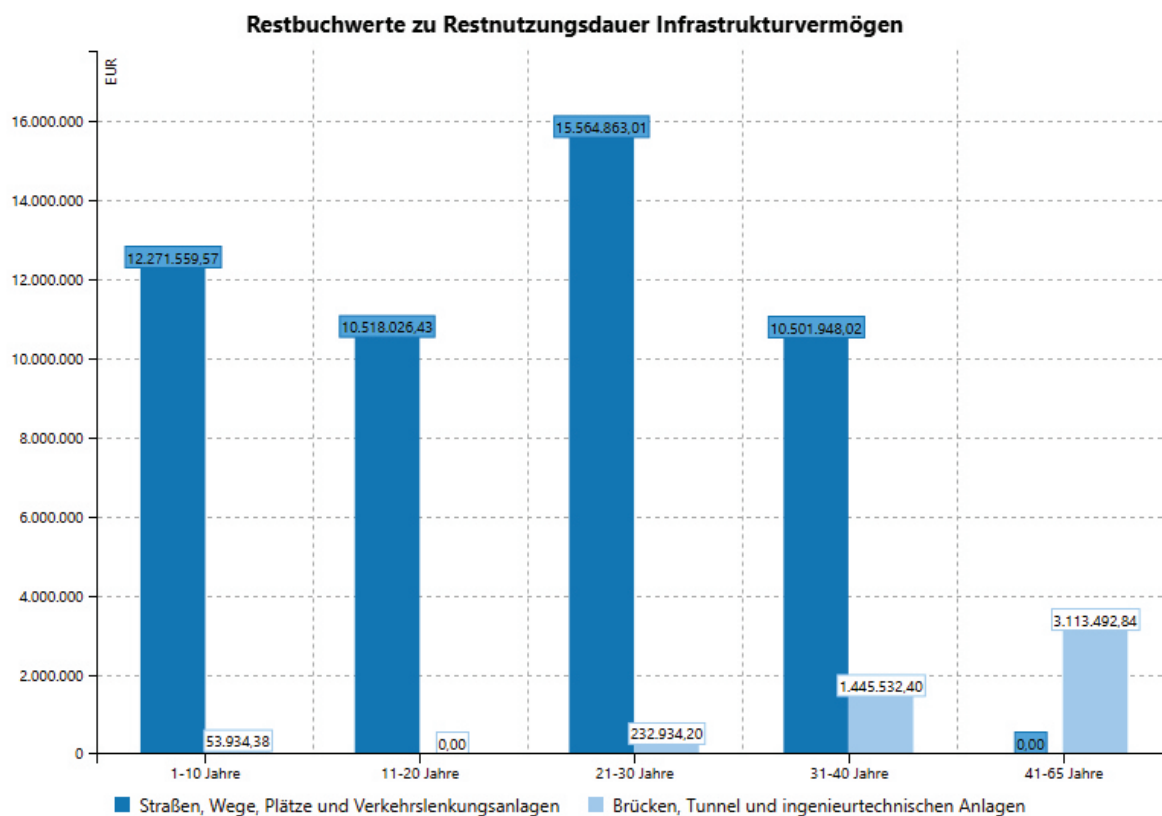
Die Anlageintensität des Landkreises Nordwestmecklenburg beträgt 90,79 % (2023: 90,36 %; 2022: 90,37 %). Das bedeutet, dass entsprechend hohe Fixkosten z. B. in Form von Abschreibungen oder Wartungs- und Instandhaltungskosten anfallen. Ebenfalls ist langfristig mit einem hohen Kapitalbedarf für Ersatzinvestitionen zu rechnen. Das Anlagevermögen umfasst immaterielle Vermögensgegenstände, Sach- sowie Finanzanlagen. Die Sachanlagenintensität beträgt 38,15 %.



Anlagenabnutzungsgrad

kumulierte Abschreibungen / historische Anschaffungs-/Herstellungskosten Jahresende x 100

Insgesamt ist das Anlagevermögen des Landkreises zu 31,10 % (2023: 31,23 %; 2022: 30,83 %) abgeschrieben. Für das Infrastrukturvermögen sind das 66,75 % (2023: 65,49 %; 2022: 64,60 %). Der Abnutzungsgrad zeigt an, inwieweit das Anlagevermögen erneuert werden muss. Finanzierungsbedarf für Ersatzinvestitionen ist zu erwarten.

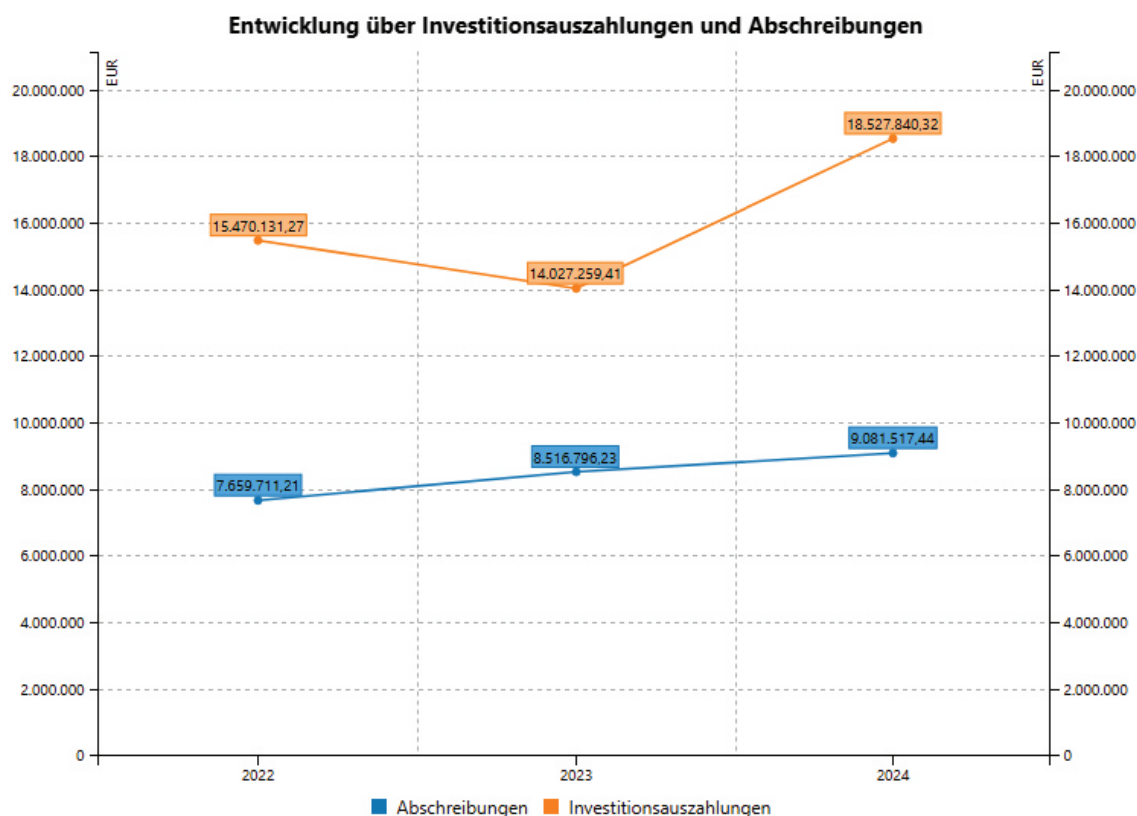


Reinvestitionsquote

Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen / Abschreibungen x 100

Die Reinvestitionsquote des Landkreises beträgt 204,02 % (2023: 164,70 %; 2022: 201,97 %). Eine Quote unter 100 % führt dauerhaft zum Substanzverlust des Anlagevermögens. Aufgrund von Preissteigerungsraten und der Berechnung der Abschreibungen mittels Anschaffungs- und Herstellungskosten ist zur realen Erhaltung des Anlagevermögens eine Reinvestitionsquote von mehr als 100 % erforderlich.

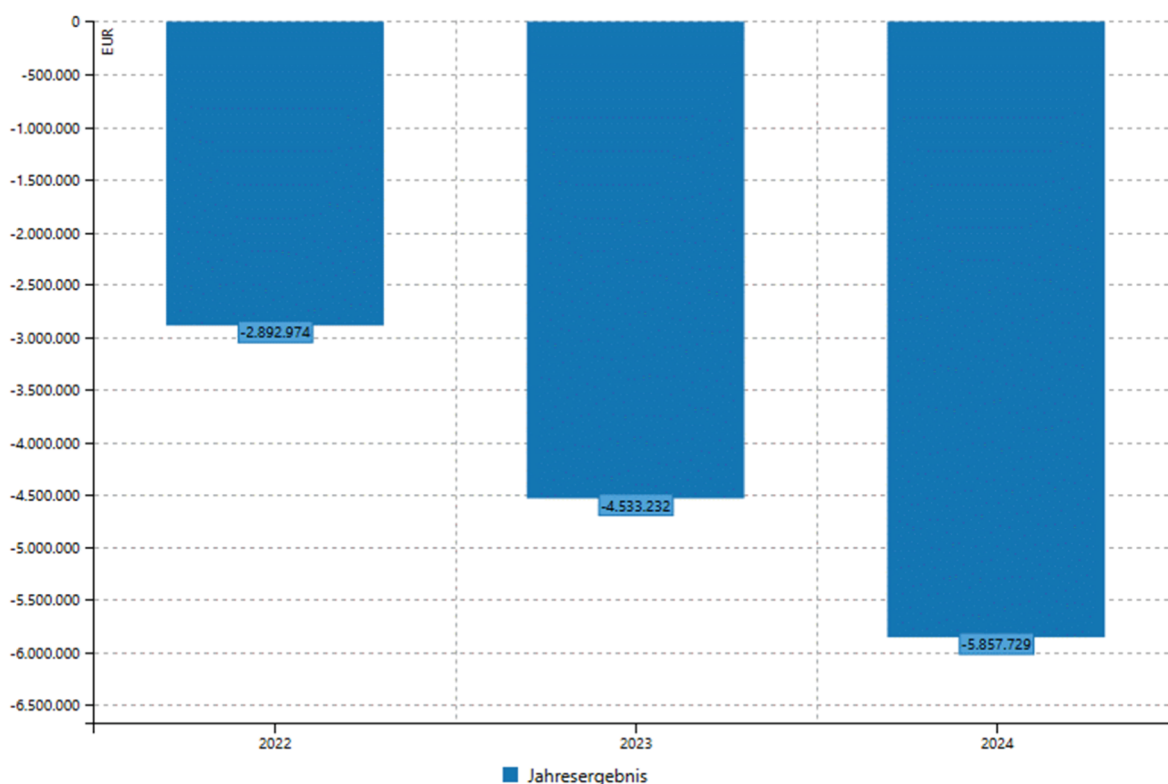
In dieser Quote sind investive Auszahlungen und Abschreibungen für den Breitbandausbau sowie Leistungen im Rahmen des KiföG und der Feuerschutzsteuer aufgrund von Erstattungen zu 100% nicht enthalten.



D.3 Ertragslage

Jahresergebnis lt. Ergebnisrechnung

Mit dem Jahresergebnis kann die allgemeine aktuelle Haushaltslage bzw. wirtschaftliche Situation des Landkreises bestimmt werden. Es gibt „unter dem Strich“ den Ressourcenverbrauch und das Ressourcenaufkommen im Haushaltsjahr einschließlich der Veränderungen der Rücklagen wieder. Anzustreben ist ein ausgeglichenes Jahresergebnis. Die Entwicklung dieser Kennzahl verdeutlicht, ob der Spielraum zukünftiger Generationen verringert oder erweitert wird. Die Kennzahl spiegelt Leistungsfähigkeit und Generationengerechtigkeit des Haushalts wider.

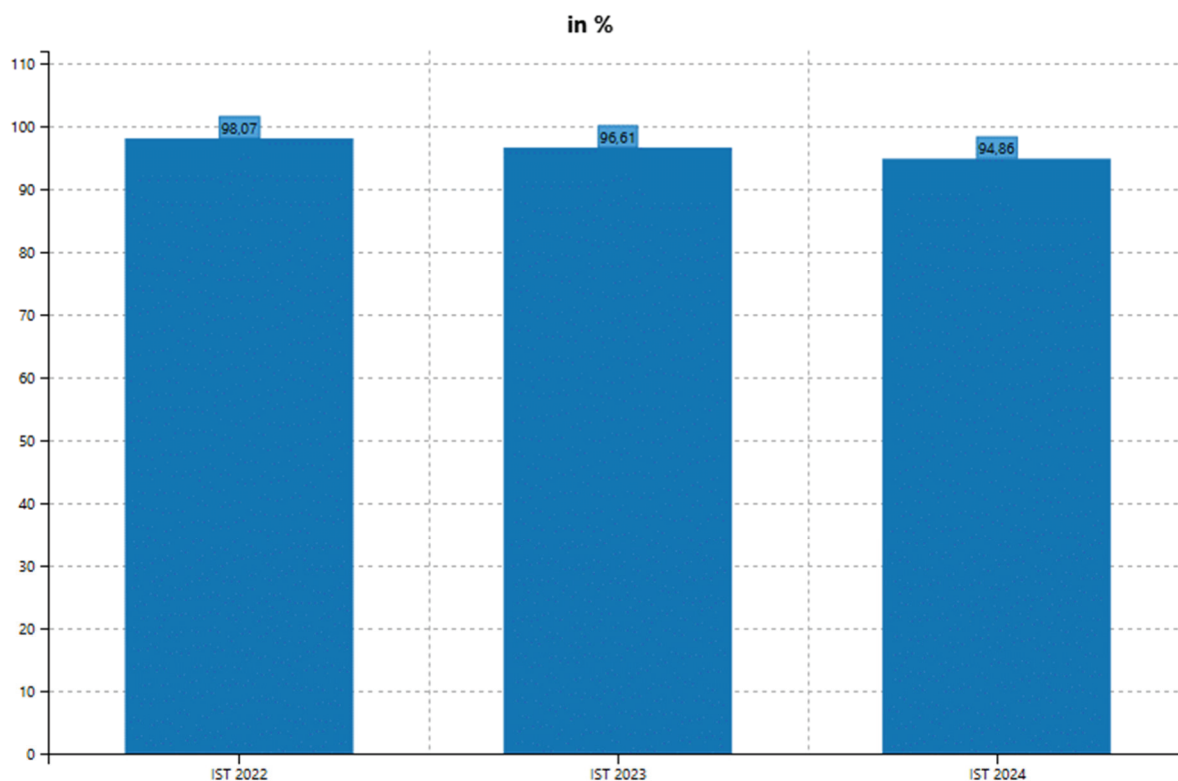


Die Rechnungsjahre 2022 und 2023 schlossen mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von -2.892.974,14 bzw. -4.533.232,17 EUR ab. Durch vorhandene Ergebnisvorträge konnte noch der Ausgleich erfolgen. Das Ergebnis 2024 von -5.857.729,18 kann nicht mehr durch vorhandene Ergebnisvorträge ausgeglichen werden.

Deckungsgrad der laufenden Verwaltungstätigkeit

(Summe der Erträge / Summe der Aufwendungen) x 100

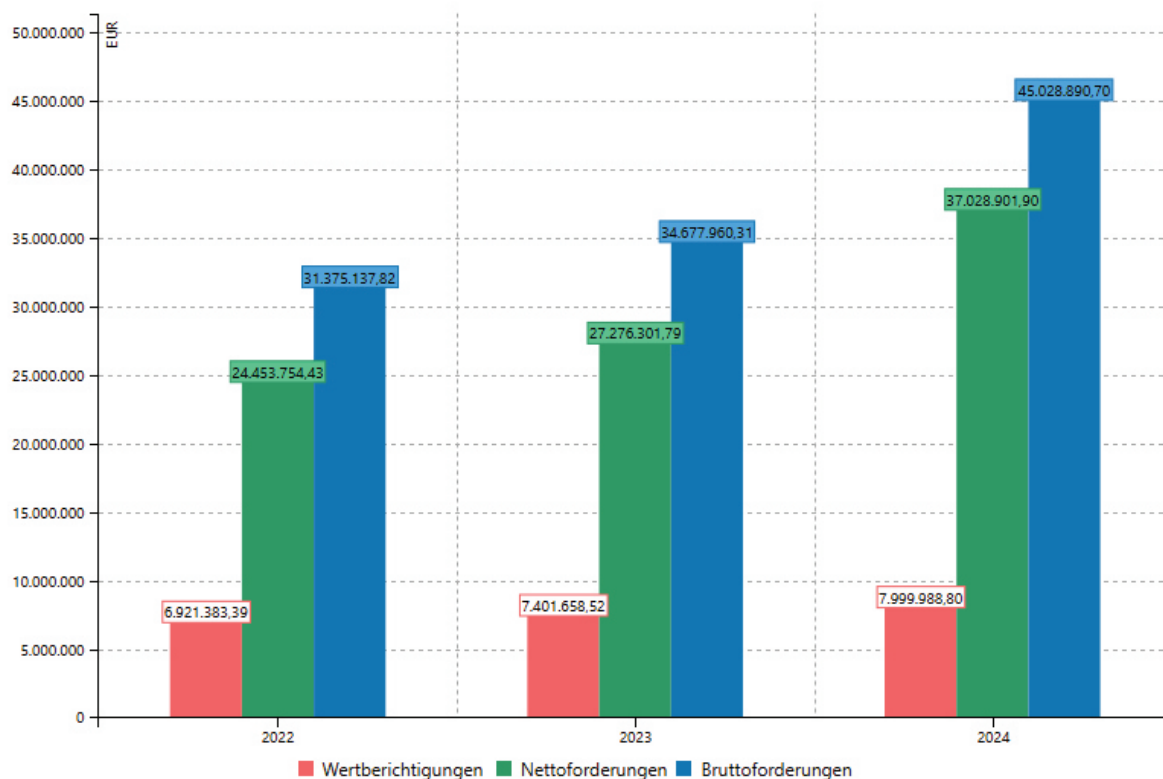
Angezeigt wird der Grad der Deckung der Aufwendungen durch die Erträge. Anzustreben ist ein Wert von mindestens 100%. Die Kennzahl nimmt damit Bezug auf die Leistungsfähigkeit des Haushalts.



Die in den Jahren 2022 bis 2024 aufgetretenen Unterdeckungen zwischen Erträgen und Aufwendungen konnten im Ergebnis ab 2024 nicht mehr durch positive Ergebnisvorträge ausgeglichen werden.

D.4 Finanzlage

Forderungsentwicklung

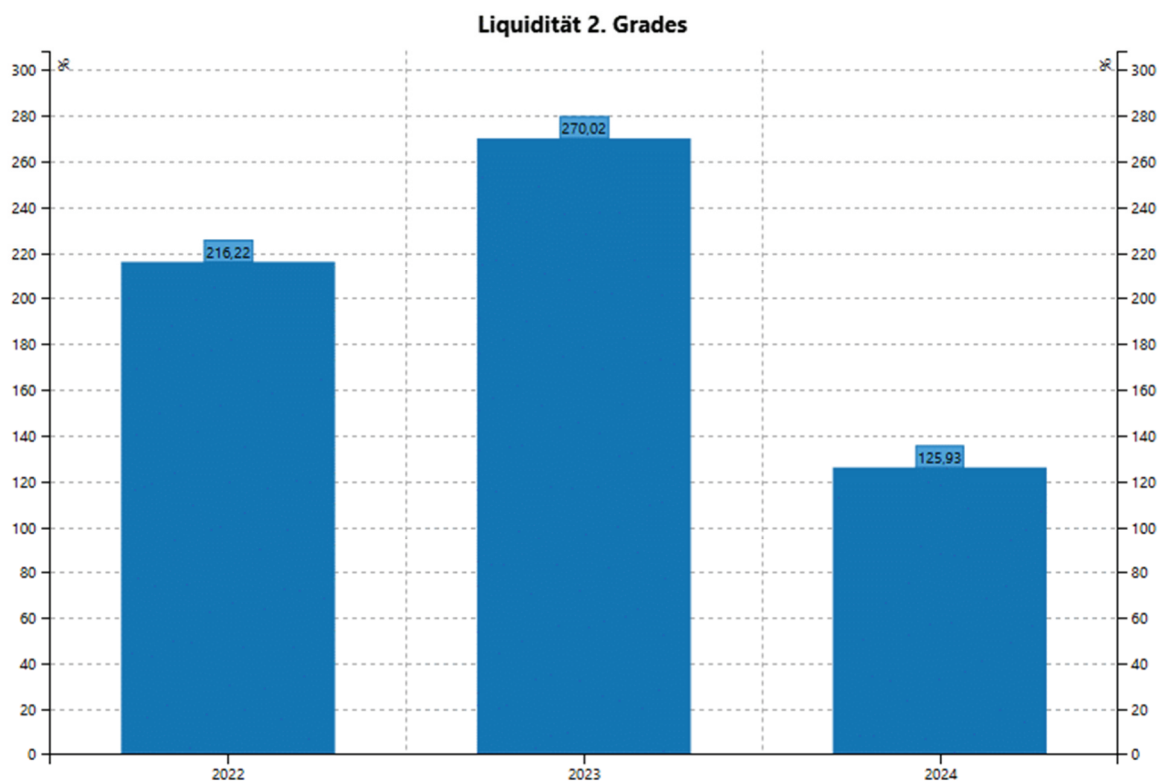


Das Diagramm zeigt die Zusammensetzung der Forderungen der letzten drei Jahre sowie die Wertberichtigungen und bilanzierten Forderungen (Nettoforderungen). Die Bruttoforderungen erhöhten sich im Vorjahresvergleich um 10.350.930,39 EUR. Hierbei handelt es sich überwiegend um Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich im Produkt Breitband.

Liquidität 2. Grades

(Liquide Mittel + kurzfristige Forderungen) / kurzfristige Verbindlichkeiten x 100

Die Liquidität 2. Grades gibt an, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten durch die liquiden Mittel und kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Hierbei sollte mindestens ein Wert von 100 % erreicht werden.

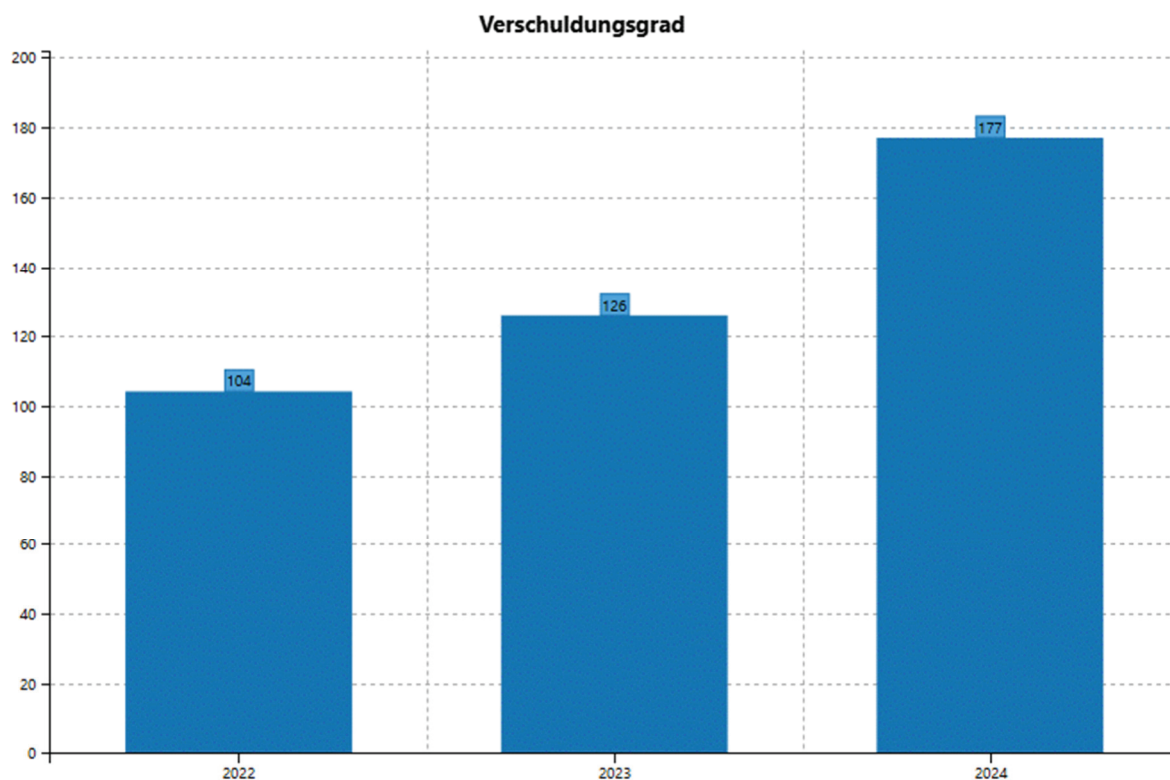


Im Jahr 2024 betrug die Liquidität 2. Grades 125,93 % und hat sich damit im Vergleich zum Jahr 2023 mehr als halbiert. Ursache für die Reduzierung sind der Rückgang der negativen liquiden Mittel (zum 31.12.2024 sogar Inanspruchnahme Kassenkredite) und ein Anstieg der kurzfristigen Verbindlichkeiten.

Verschuldungsgrad

$$\text{Fremdkapital} / \text{Eigenkapital} \times 100$$

Der Verschuldungsgrad zeigt die Relation von Fremdkapital zu Eigenkapital an. Durch eine Kreditaufnahme, welche die Tilgungsleistungen übersteigt, wird der Verschuldungsgrad gesteigert. Je höher die Verschuldung des Landkreises ist, desto größer ist auch der von ihm zu tragende Kapitaldienst. Dies hat wiederum Auswirkungen auf den Haushaltsausgleich.

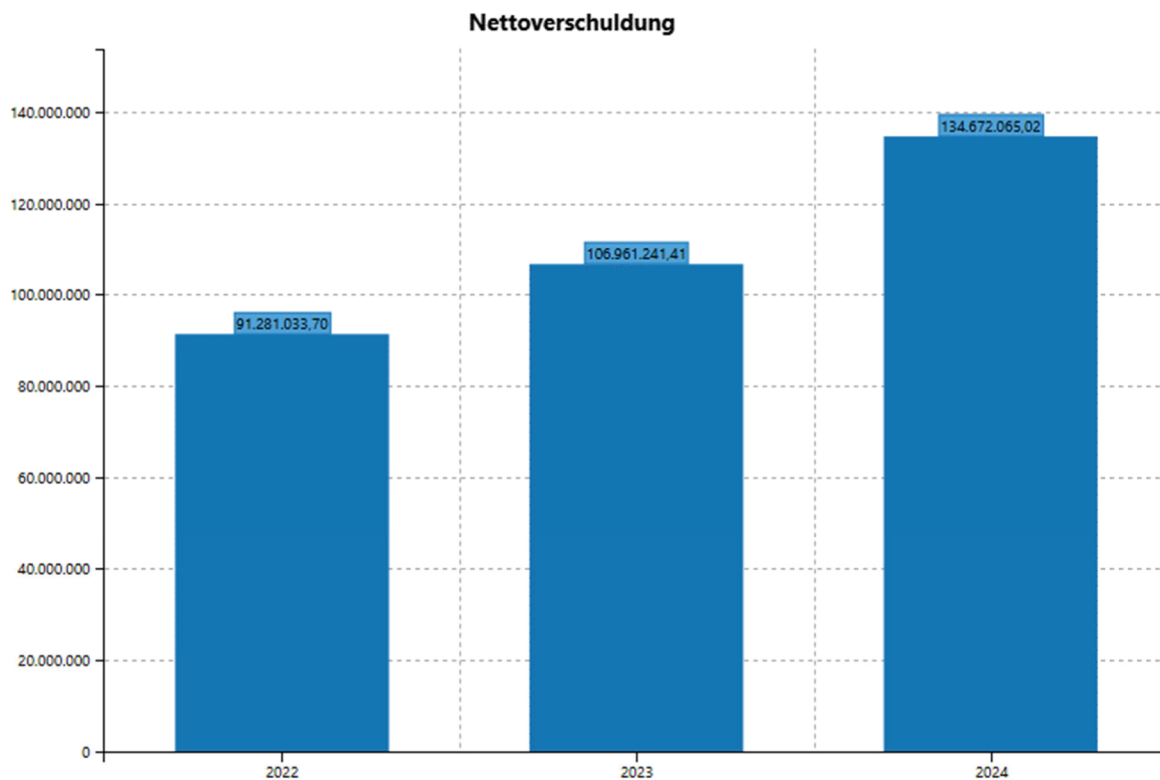


Das Fremdkapital setzt sich aus Rückstellungen und Verbindlichkeiten zusammen. Im Vergleich zum Jahresabschluss 2023 stiegen die Verbindlichkeiten um 19.773.883,90 EUR. Das Eigenkapital reduzierte sich um 16.282.470,80 EUR. Sowohl der Anstieg der Verbindlichkeiten, als auch die Reduzierung des Eigenkapitals führten zu einer Steigerung des Verschuldungsgrades auf 177,07 %.

Nettoverschuldung

Summe der Rückstellungen + Verbindlichkeiten - liquide Mittel

Die Nettoverschuldung zeigt die Höhe der Verschuldung des Landkreises an. Diese ergibt sich aus der Summe der Rückstellungen und Verbindlichkeiten abzüglich der liquiden Mittel.

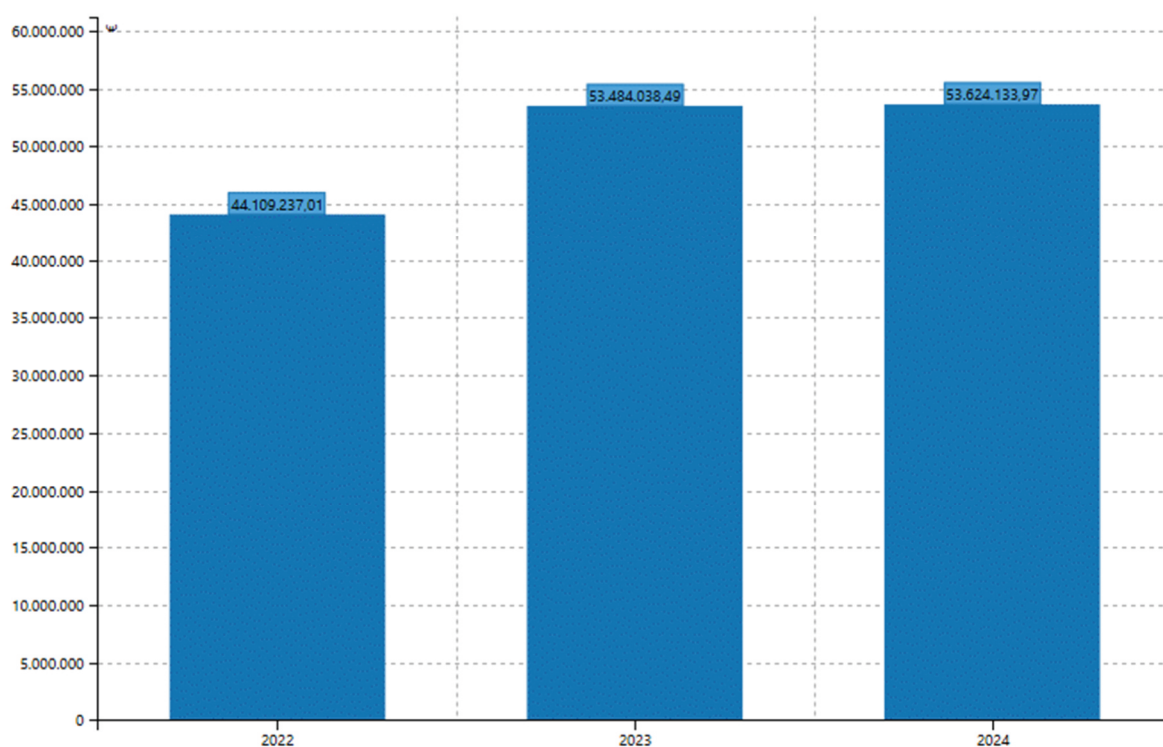


Die Nettoverschuldung des Landkreises beträgt zum Jahresabschluss 2024 134.672.065,02 EUR. Im Vergleich zum Vorjahr liegt eine Erhöhung von 27.710.823,61 EUR vor.

Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten

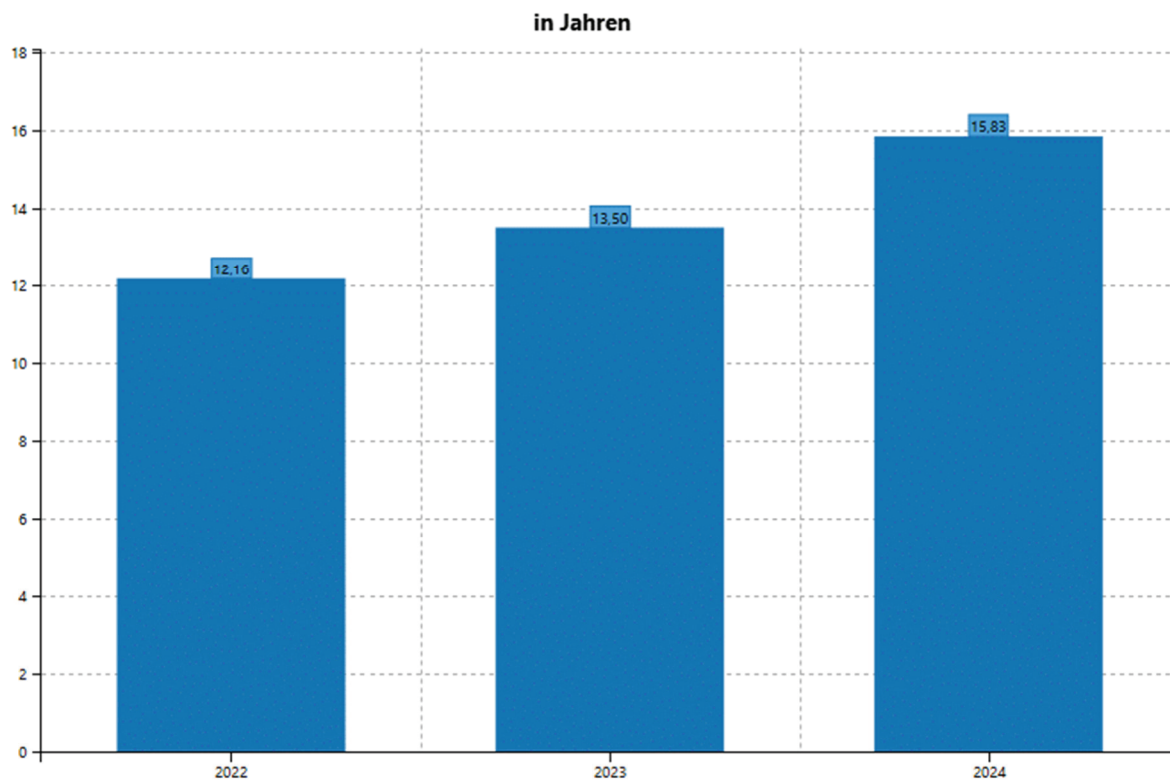
Die Entwicklung der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen stellt sich im Haushaltsjahr 2024 wie folgt dar:

1. Stand 01.01.2024	53.484.038,49 EUR
2. Kreditaufnahme	3.517.800,00 EUR
3. planmäßige Tilgung	3.377.704,52 EUR
4. außerplanmäßige Tilgung	0,00 EUR
5. Stand 31.12.2024	53.624.133,97EUR

Entwicklung des Schuldenstandes aus Investitionskrediten

Durchschnittliche Schuldentilgungsdauer*Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten / planmäßige Tilgung*

Die durchschnittliche Schuldentilgungsdauer zeigt den Zeitraum an, der zur Rückzahlung der Verbindlichkeiten benötigt wird, soweit keine weiteren Verbindlichkeiten eingegangen werden.

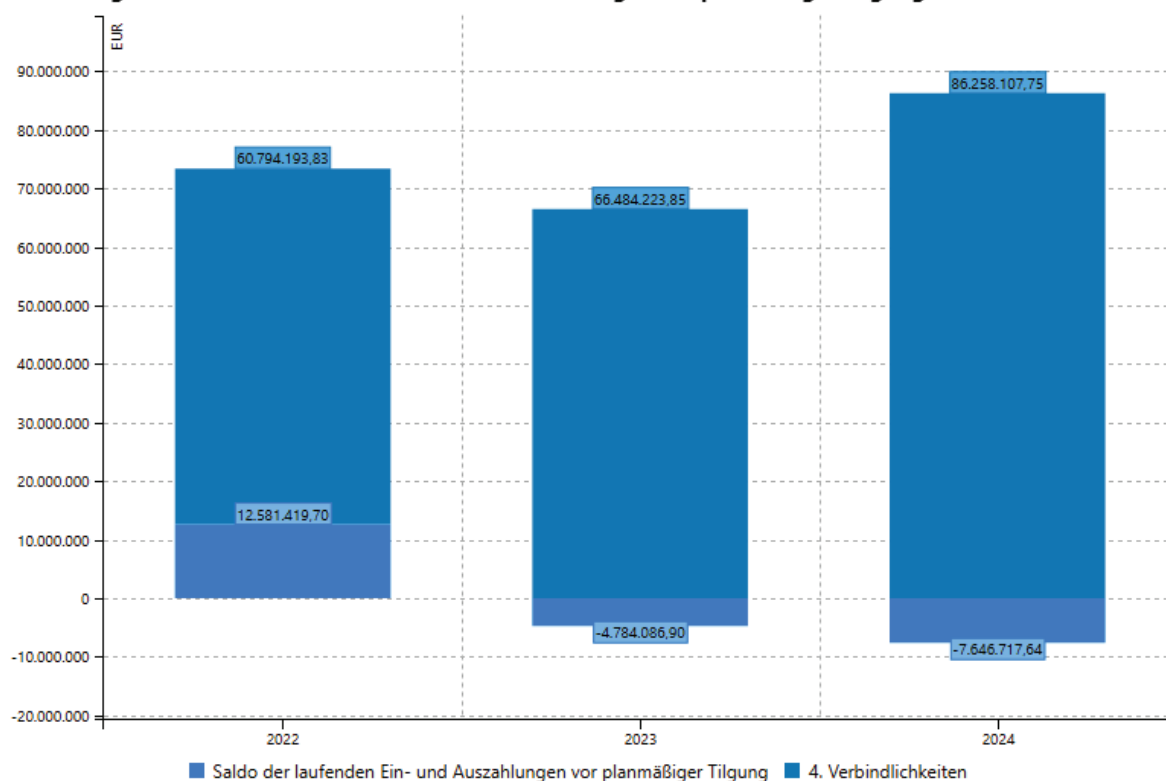


Entschuldungsgrad

Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung / Verbindlichkeiten x 100

Der Entschuldungsgrad gibt Auskunft darüber, inwieweit die laufenden Einzahlungsüberschüsse eines Haushaltsjahres zur Abdeckung der Schulden beitragen.

Entwicklung des Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung und Verbindlichkeiten

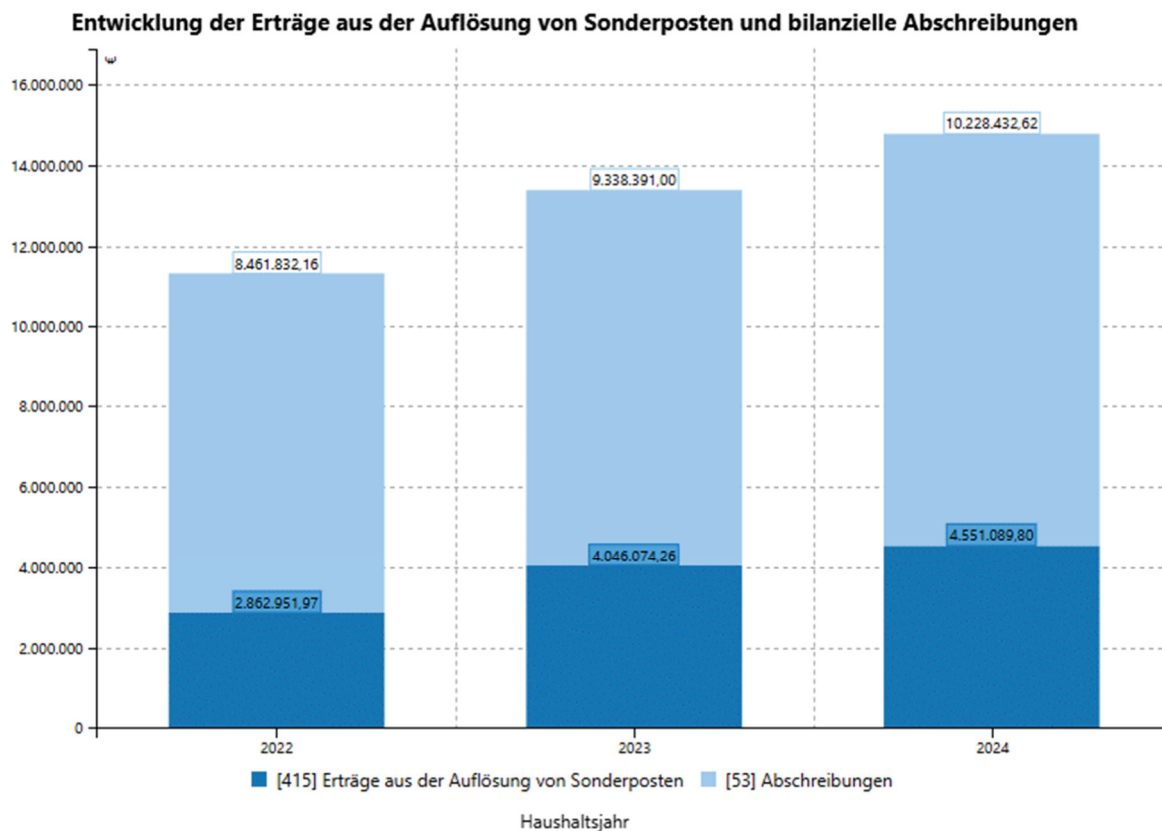


Der Entschuldungsgrad beträgt in 2024 -8,86 % und ist gegenüber den Vorjahren gesunken (2023: -7,20 %; 2022: 20,70 %).

Jährliche Drittfinanzierungsquote

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / bilanzielle Abschreibungen x 100

Die Quote beträgt 44,49 % (2023: 43,33 %; 2022: 33,83 %) und zeigt, dass etwa zwei Fünftel des Abschreibungsaufwandes durch Erträge aus der Auflösung von Sonderposten gedeckt sind.

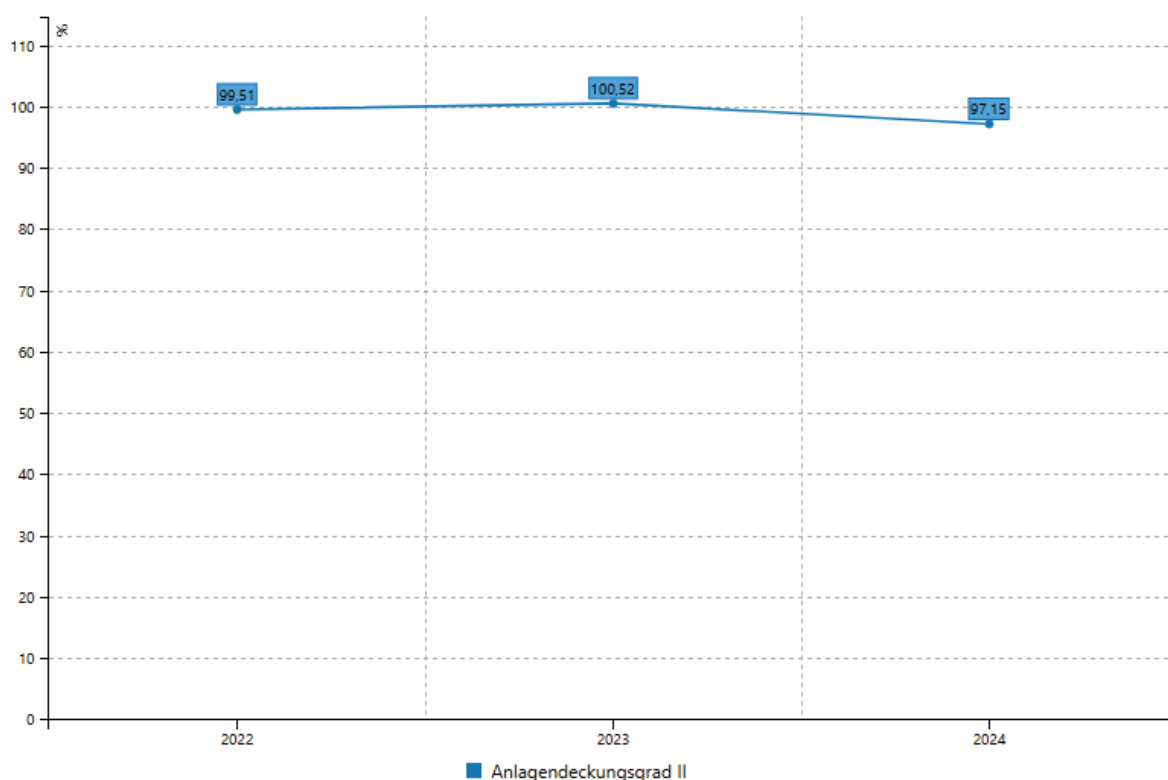


Anlagendeckungsgrad I + II

Anlagendeckungsgrad I: $\text{Eigenkapital} / \text{Anlagevermögen} \times 100$

Anlagendeckungsgrad II: $(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten} + \text{lfr. Fremdkapital}) / \text{Anlagevermögen} \times 100$

Der Anlagendeckungsgrad I zeigt, dass der Landkreis 17,76 % (2023: 22,81 %; 2022: 25,00 %) seines Anlagevermögens aus eigenen Mitteln finanzieren kann. Erweitert man den Anlagendeckungsgrad I um die Sonderposten, sind 78,59 % des Anlagevermögens finanziert (2023: 81,82 %; 2022: 84,51 %). Auch unter zusätzlicher Berücksichtigung des langfristigen Fremdkapitals (Anlagendeckungsgrad II) werden keine 100 % erreicht (2024: 97,15 %; 2023: 100,52 %; 2022: 99,51 %).



E Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

Im Anhang werden alle Bilanzposten mit dem Jahresabschlussbestand 2024 sowie deren Veränderung zum Vorjahr angegeben. Die Nummerierung der Überschriften orientiert sich an der Nummerierung der Posten in der Bilanz. Gemäß § 47 Abs. 2 GemHVO-Doppik erfolgt die Erläuterung wesentlicher Veränderungen von Bilanzposten im Vergleich zum Vorjahr. Als wesentlich gilt in diesem Sinne die Veränderung eines Bilanzpostens im Vergleich zum Vorjahr von mindestens 100.000,00 EUR. Darüber hinaus erfolgt die Abbildung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögenslage des Landkreises Nordwestmecklenburg (§ 60 Abs. 1 KV M-V). Zusätzliche Erläuterungen erfolgen, wenn Posten nicht mit denen des Haushaltsvorjahres vergleichbar sind und eine betragsmäßige Anpassung von Bilanzposten des Haushaltsvorjahres erfolgte.

E.1 Aktiva

E.1.1 Anlagevermögen

429.914.744,45 EUR

23.715.733,79 EUR

Im Jahr 2024 erfolgte keine körperliche Inventur zum Stichtag 31.12.2024.

Die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden zu Anschaffungs- und Herstellungskosten abzüglich planmäßiger linearer Abschreibungen angesetzt. Ausnahme bildet die historische Sammlung des Kreisagarmuseums. Hier erfolgte die Bilanzierung im Rahmen der Eröffnungsbilanz mit Hilfe eines Ersatzwertes (als Versicherungswert) und unterliegt keiner planmäßigen Abschreibung. Weitere Anschaffungen beim Museum wurden zu Anschaffungskosten angesetzt. Außerdem wurden für die bebauten und unbebauten Grundstücke sowie für die Grundstücke des Infrastrukturvermögens keine Abschreibungen gebucht. Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungskostenminderungen (u.a. Skonti) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt. Fremdkapitalzinsen wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen.

Für die Nutzungsdauer wurde die Abschreibungstabelle gemäß Anlage 5 der GemHVO-Gem-KVO-DoppVV M-V zugrunde gelegt. Die gewährten Zuwendungen bzw. Investitionszuschüsse wurden linear über die Dauer der Zweckbindung abgeschrieben. Bei den Zu- und Abgängen im Zugangs- bzw. Abgangsjahr wurden die Abschreibungen zeitanteilig berechnet.

Ergänzend zu den Anhangserläuterungen wird auf die Anlagenübersicht verwiesen.

E.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

227.613.054,95 EUR

17.314.011,88 EUR

E.1.1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten **981.518,74 EUR**

-354.128,78 EUR

Die Abschreibungshöhe beträgt 388.721,84 EUR für das Jahr 2024.

Im Berufsschulzentrum Nord wurde eine Software i. H. v. 5.656,19 EUR beschafft. Der Fachdienst 16 investierte 28.936,87 EUR in verschiedene Lizenzen.

E.1.1.1.2 Geleistete Zuwendungen **8.116.761,92 EUR**
1.041.154,49 EUR

Es fielen Abschreibungen in Höhe von 970.702,76 EUR an.

Im Haushaltsjahr 2024 wurden unter anderem die folgenden Zuwendungen geleistet:

Geleistete Zuwendung	Betrag in EUR
Förderung Löschfahrzeug - Feuerwehr Kneese und Plüschow [Förderung aus der Feuerschutzsteuer (§ 25 FAG M-V)]	150.000,00
Förderung Mannschaftstransportwagen - Feuerwehr Ventschow [Förderung aus der Feuerschutzsteuer (§ 25 FAG M-V)]	10.000,00
Förderung Rettungssätze - Feuerwehr Warin & Lübow (Förderung überörtlicher Aufgaben der Feuerwehren)	66.466,26
Summe	226.466,26

Des Weiteren wurden 100.000,00 EUR für das Feuerwehrgerätehaus der Feuerwehr Barnekow durch den Landkreis Nordwestmecklenburg gefördert (Kreistagsbeschluss-Nr. 097-10/2020). Eine weitere Förderung an die Feuerwehr Plüschow für das Löschfahrzeug wurde in Höhe von 20.000,00 EUR ausgezahlt.

Im Bereich Jugend erhielt die Kita "Sonnenkamp" in Neukloster für den Umbau eine Zuwendung (Restbetrag) in Höhe von 413.082,81 EUR. Aufgrund beginnender Zweckbindungen bzw. der Fertigstellung von Baumaßnahmen wurden insgesamt 1.549.386,57 EUR aus dem Bilanzposten 1.1.5 umgebucht. Dazu gehören unter anderem folgende Einrichtungen:

Geleistete Zuwendung	Betrag in EUR
Kita Neukloster	913.082,81
Kita Holdorf	188.029,13
Kita Seehof	268.274,63
Summe	1.369.386,57

Aufgrund des Kreistagsbeschlusses 305-27/18-13 konnten jeweils 90.000,00 EUR für die Kita Neukloster und die Kita Brüsewitz aktiviert werden. Außerdem wurden insgesamt 111.507,22 EUR im Bereich Kreisstraßen aktiviert. Laut einer Kostenteilungsvereinbarung mit der Stadt Gadebusch beteiligte sich der Landkreis Nordwestmecklenburg an den Neubau einer Entwässerungsleitung.

E.1.1.1.3 Geleistete Investitionszuschüsse**5.030.071,16 EUR**

1.744.467,85 EUR

Die Abschreibungen in 2024 betrugen 679.282,28 EUR.

Aufgrund beginnender Zweckbindungen bzw. der Fertigstellung von Baumaßnahmen wurden im Bereich Jugend 1.023.923,50 EUR von dem Bilanzposten 1.1.5 umgebucht. Unter anderem konnten Investitionszuschüsse an folgende Einrichtungen aktiviert werden:

Einrichtung	Betrag in EUR
Kita Grambow	330.350,19
Emil-Grünbär-Haus	88.443,33
Sport- und Bewegungskita	542.560,07
Kita Wismar	48.798,52
Summe	1.010.152,11

Weitere Aktivierungen erfolgten im Bereich "Tagespflegepersonen". Bei vier Tagespflegepersonen konnten insgesamt 13.771,39 EUR in den Bilanzbereich 1.1.3 umgebucht werden. Im Jahr 2024 erhielt NAHBUS den jährlichen Investitionszuschuss (Ausgleichsleistungen) aus den Jahren 2023 und 2024 (1.400.000,00 EUR).

E.1.1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände**213.484.703,13 EUR**

14.882.518,32 EUR

Im Haushaltsjahr 2024 wurden Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände in Höhe von 17.566.908,96 EUR geleistet. Hier wurden unter anderem für folgende Bereiche Zahlungen getätigt:

Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	Betrag in EUR
Kita-Förderung Landkreis Nordwestmecklenburg	413.082,81
Breitbandausbau	16.194.399,15
ÖPNV - Rufbussystem	956.027,00
Summe	17.563.508,96

Des Weiteren wurde ein Betrag in Höhe von 3.400,00 EUR im Bereich Kulturförderung für eine Bühne und eine Musikanlage gezahlt.

Aufgrund der beginnenden Zweckbindung bzw. der Fertigstellung wurden 2.683.856,01 EUR in die Bilanzposten 1.1.2 und 1.1.3 umgebucht. Dies waren zum größten Teil Anzahlungen im Bereich Jugend/Kita-Förderung, die aktiviert wurden (2.573.310,07 EUR). Im Bereich Straßen-/Tiefbau wurden für die Baumaßnahme an der Kreisstraße 23 (Ortsdurchfahrt Gadebusch) 94.545,94 EUR der Stadt Gadebusch erstattet (2023), die nun, nach der Fertigstellung der Maßnahme, in den Bilanzposten 1.1.2 umgebucht wurden. Des Weiteren konnte eine Zuwendung in Höhe von 16.000,00 EUR für ein Rettungsboot bei der Feuerwehr Boltenhagen aktiviert werden.

E.1.1.2 Sachanlagen	180.676.200,51 EUR
	5.051.838,98 EUR

E.1.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	110.784,84 EUR
	0,00 EUR

E.1.1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	100.109.213,73 EUR
	17.254.814,35 EUR

Die Abschreibungen beliefen sich auf 2.361.753,09 EUR.

- Grund und Boden:

Durch den Erwerb eines Teilstücks und die Grunderwerbsteuer erhöhte sich 2024 der Wert des Grund und Bodens des GHG in Wismar um 16.572,92 EUR. Aufgrund der Einbringung der Rettungswachen Bad Kleinen und Wismar in den Eigenbetrieb Rettungsdienst wurden 32.763,55 EUR in das Sondervermögen überführt.

- Gebäude:

Im September 2024 konnte die Komplettsanierung an der IGSWismar beendet werden. Der Wert des Gebäudes wurde dadurch um 17.920.376,81 EUR erhöht. Ebenso konnte die Baumaßnahme am Gymnasium Neukloster fertiggestellt werden (+ 1.820.131,20 EUR). Im Zuge der Umsetzung des Medienentwicklungsplanes und der dadurch durchgeführten Baumaßnahmen stiegen bei zwei Schulen (Förderschule Neuburg und Berufsschulzentrum Nord in der Mozartstraße) die Gebäudewerte um insgesamt 215.272,16 EUR an. Weiterhin erhielt die Sporthalle des Berufsschulzentrum Nord in der Lübschen Straße eine Erhöhung der Anschaffungskosten durch eine Nutzungsänderung (10.940,80 EUR). Die Förderschule Neukloster erhielt auf dem Schulgelände einen neuen Personenunterstand (+ 19.126,04 EUR). Im ÜFZ Sehen Neukloster konnte eine ELA-Anlage i. H. v. 80.075,09 EUR aktiviert werden. Im Zuge der Sanierung des ÜFZ gab es nachträgliche Anschaffungs- und Herstellungskosten in einem Wert von 8.998,40 EUR. Aufgrund der Einbringung der Rettungswachen Bad Kleinen und Wismar in den Eigenbetrieb Rettungsdienst wurden 480.670,89 EUR in das Sondervermögen überführt.

▪ Außenanlagen:

Im Zusammenhang mit der durchgeführten Komplettsanierung des ÜFZ Sehen in Neukloster erfolgten nachträgliche Herstellungs- und Anschaffungskosten der dazugehörigen Außenanlagen im Wert von 38.508,46 EUR.

E.1.1.2.4 Infrastrukturvermögen

60.411.681,21 EUR

-1.750.394,54 EUR

In dem Bilanzposten 1.2.4 sind insgesamt 4.373.155,36 EUR Abschreibungen angefallen.

• Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen

Ein Restbuchwert in Höhe von 419.199,96 EUR für die Brücke Cramon wurde aufgrund der Umstufung der K 30 in Abgang gestellt.

• Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen

Im Jahr 2024 konnten folgende Straßenbaumaßnahmen aktiviert werden:

Bezeichnung	AHK in EUR
Fußgängerampel K 31	17.719,15
Fußgängerampel K 33	15.289,74
OD Großenhof	1.939.929,17
Freie Strecke(FS) L 14 - Lüdersdorf	786.147,93
Summe	2.759.085,99

Die Restbuchwerte der alten Straßen in Höhe von 34.464,72 EUR wurden in Abgang gestellt. Ein Teil der K 30 wurde gemäß § 8 Abs. 1 Straßen- und Wegegesetz des Landes Mecklenburg-Vorpommern (StrWG-MV) zur Gemeindestraße abgestuft, ein anderer Teil wurde von einer Gemeindestraße zu einer Kreisstraße aufgestuft (+ 333.720,32 EUR). Durch diese Umstufungen der K 30 waren Abgänge von Restbuchwerten in Höhe von 1.526.956,92 EUR zu verzeichnen.

Des Weiteren wurden nachträgliche Anschaffungs- und Herstellungskosten der folgenden Straßenabschnitte aktiviert:

Bezeichnung	nachträgliche Herstellungskosten in EUR	Minderung Herstellungskosten in EUR
FSStresdorf - Köchelstorf	34.360,53	0,00
Groß Molzahn - Klein Molzahn einschl. OD	270.433,34	0,00
FS Kritzow - B 105	321.996,78	0,00
OD Gadebusch	448.067,68	0,00
FS/OD L 103 - Kritzow	394.199,81	0,00
Summe	1.469.058,14	0,00

Durch Sanierungsmaßnahmen und damit verbundene Teilabgänge wurden weitere Restbuchwerte in Höhe von 22.583,43 EUR in Abgang gestellt.

- Grundstücke und grundstücksähnliche Rechte bei Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen

Im Haushaltsjahr 2024 wurden einzelne Grundstücke für die Kreisstraßen gekauft und verkauft. Damit änderten sich die Anschaffungskosten und Anschaffungsnebenkosten der Kreisstraßengrundstücke mit einem Gesamtwert in Höhe von 35.806,61 EUR (Zu- und Abgänge).

E.1.1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden **9.347,45 EUR**
-649,12 EUR

E.1.1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler **329.664,11 EUR**
16.964,68 EUR

E.1.1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge **3.864.620,96 EUR**
435.485,93 EUR

Der Bilanzposten wies Abschreibungen in Höhe von 594.314,86 EUR aus.

Zum 31.12.2024 verfügt der Landkreis über einen Bestand von 156 Fahrzeugen.

Für die Beschaffung von Fahrzeugen sowie deren Zusatzgeräte fielen 2024 Anschaffungskosten in Höhe von 654.667,98 EUR an. Dazu zählen:

Bezeichnung	Anschaffungskosten in EUR
2x Rasentraktor für Schulen	20.784,00
Fahrzeuge/Anbaugeräte Kreisstraßenmeisterei	194.414,52
Summe	215.198,52

Aufgrund eines Brandes im November 2023 am Standort Warin (FTZ) wurden Fahrzeuge mit einem Gesamtwert von 439.469,46 EUR neu angeschafft.

Die Anschaffungskosten für die Maschinen und technischen Anlagen betrugen 14.315,87 EUR. Darin enthalten sind unter anderem eine Klimaanlage beim Gymnasium Gadebusch und ein Schraubenkompressor beim Berufsschulzentrum Nord - Dienstgebäude Lübsche Burg Wismar. Des Weiteren konnte für den Katastrophenschutz eine Nebelmaschine (2.583,16 EUR) angeschafft werden. Eine Tischbohrmaschine im Wert von 2.378,81 EUR wurde bei der IGS Wismar aktiviert.

Im Jahr 2024 betragen die Anschaffungskosten der Betriebsvorrichtungen insgesamt 363.984,05 EUR. Insbesondere konnten im Bereich des Brandschutzes 19 Sirenen im gesamten Landkreis Nordwestmecklenburg aufgestellt werden. Die Anschaffungskosten weisen eine Höhe von 350.355,04 EUR auf. Zwei Tischtennisplatten im Wert von 13.629,01 EUR wurden für das Gymnasium Grevesmühlen und für das Internat des Berufsschulzentrum Nord in Zierow aktiviert.

E.1.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung**6.190.189,23 EUR**

946.620,34 EUR

Die Abschreibungen betrugen **858.192,88 EUR**.

Die Zugänge der Anschaffungskosten beliefen sich auf **1.482.758,20 EUR**. Wesentliche Anschaffungen werden nachfolgend dargestellt:

Bezeichnung	Anschaffungskosten in EUR
Kreismedienzentrum - Hardware	7.770,16
Brandschutz - Tragkraftspritze, Rollcontainer, Hubtisch u.a.	34.516,87
Bevölkerungsschutz - 29 Notstromaggregate & weitere Anschaffungen	649.217,20
<u>Schulen im Landkreis Nordwestmecklenburg</u>	
Gymnasien - Ausstattung, u. a. Komplettschrank, Einbauküche	47.228,62
Förderschulen - Loungemöbel, Aufstehhilfe, Schließfachschränke	9.187,97
ÜFZ Sehen Neukloster – Pflege-/Wickeltische	11.800,83
Berufsschulzentrum Nord inkl. Internat- Schulungsstand & weitere Gegenstände	27.160,59
Umsetzung Medienentwicklungsplan (digitale Ausstattung der Unterrichtsräume)	306.015,64
weitere Hardware in den Schulen	26.269,92
Summe	1.119.167,80

Neben Mietereinbauten im Jobcenter (102.701,95 EUR) wurden in der Kernverwaltung des Landkreises Nordwestmecklenburg im Jahr 2024 auch fünf Sicherheitstresen (14.239,00 EUR), ein Empfangstresen (10.230,62 EUR), ein Defibrillator (2.180,83 EUR) sowie 78 Sitz-/ und Stehtische mit einem Gesamtwert in Höhe von 137.840,81 EUR angeschafft. Für die IGS wurden außerdem – unter anderem im Zusammenhang mit der Komplettsanierung – Möbel und Gegenstände in Höhe von insgesamt 362.399,26 EUR bilanziert.

Für die Gemeinschaftsunterkunft in Upahl wurden 14 Kühlschränke sowie ein Küchenblock in einem Wert von 39.894,75 EUR angeschafft. Die Gemeinschaftsunterkunft Warin erhielt zwei faltbare Löschzisternen (10.469,62 EUR).

Außerdem wurden Vermögensgegenstände mit einem Gesamtrestbuchwert in Höhe von **12.382,91 EUR** in Folge eines Abgangs ausgebucht.

**E.1.1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen,
Anlagen im Bau****9.650.698,98 EUR****-11.851.002,66 EUR**

Für diesen Bilanzposten werden keine Abschreibungen berechnet und gebucht.

Folgende Übersicht stellt alle wichtigen Maßnahmen dar, die bei Beendigung der Anschaffung/Herstellung im Jahr 2024 aktiviert wurden oder zu einem späteren Zeitpunkt aktiviert werden:

Bezeichnung	31.12. 2023	Zugang 2024	Umbuchung 2024	Abgang¹ 2024	31.12. 2024
Erweiterung Großparkplatz Wismar	9.529,17	15.573,75	0,00	0,00	25.102,92
USV-Anlagen Malzfabrik	0,00	12.345,23	0,00	0,00	12.345,23
Sanierung Straßenverkehrsamt	0,00	39.219,18	0,00	0,00	39.219,18
Nutzungsänderung Sporthalle Gymnasium Grevesmühlen	6.316,25	8.420,76	0,00	0,00	14.737,01
Ausstattung Fachräume IGS i. Z. d. Sanierung	221.988,54	95.000,00	-243.630,78	-73.357,76	0,00
Außenanlagen Förderschule Neukloster	12.345,06	6.780,98	-19.126,04	0,00	0,00
ELA-Anlage ÜFZNeukloster	56.694,26	23.380,83	-80.075,09	0,00	0,00
Sanier. Turnhalle ÜFZ Neukloster	8.569,40	4.473,31	0,00	0,00	13.042,71
Umnutzung Sporthalle Lübsche Burg	10.940,80	0,00	-10.940,80	0,00	0,00

¹ Abgänge sind im Wesentlichen durch Umbuchungen innerhalb einer Maßnahme entstanden.

Bezeichnung	31.12. 2023	Zugang 2024	Umbuchung 2024	Abgang ¹ 2024	31.12. 2024
2x Sprinter Bevölke- rungsschutz	0,00	148.121,68	0,00	0,00	148.121,68
Energieman- gellage Be- völkerungs- schutz	0,00	1.269.576,99	0,00	0,00	1.269.576,99
Schranken- anlage Park- platz HWI	19.497,37	30.158,14	0,00	0,00	49.655,51
Erweite- rungsneubau Gymnasium Schönberg	264,23	500,65	0,00	0,00	764,88
Sanierung Gymnasium Neukloster	1.160.764,69	728.722,97	-1.820.131,20	-69.356,46	0,00
Sanierung Gerhart- Hauptmann- Gymna- siumWismar	992.394,59	1.464.515,54	0,00	-3.904,44	2.453.005,69
Komplettsa- nierung Inte- grierte Ge- samtschule Wismar (Au- ßenanlage inkl.)	14.158.659,57	5.549.359,76	-17.920.376,81	-476.721,24	1.310.921,28
BSZ Nord - Neubau Lüb- sche Straße	48.557,92	335.644,73	0,00	0,00	384.202,65
Sanierung Kreisvolks- hochschule Wismar	183.388,76	23.174,98	0,00	0,00	206.563,74
Sanierung Kreisagrar- museum (Schweriner Str.)	168.043,29	83.698,95	0,00	-18.489,95	233.252,29

Bezeichnung	31.12.2023	Zugang 2024	Umbuchung 2024	Abgang ¹ 2024	31.12.2024
Bezeichnung	31.12.2023	Zugang 2024	Umbuchung 2024	Abgang 2024	31.12.2024
DFI-Installation Haltestellen LK NWM	95.505,93	12.624,70	0,00	0,00	108.130,63
Hoferneuerung/Ersatzneubau Kreisstraßenmeisterei KSM	96.144,34	20.193,95	0,00	0,00	116.338,29
Umsetzung Medienentwicklungsplan	112.075,62	256.846,68	-215.192,51	0,00	153.729,79
Erweiterung Haffburg	0,00	3.570,00	0,00	0,00	3.570,00
Summe	17.361.679,79	10.131.903,76	-20.309.473,23	-641.829,85	6.542.280,47

Im Bereich Infrastruktur - Straßenbau - wurde im Jahr 2024 ein Gesamtwert in Höhe von 2.726.221,41 EUR als Zugang und Umbuchungen in Höhe von -3.627.419,75 EUR in die Bilanz aufgenommen. Die nachfolgende Tabelle gibt einen Überblick der wichtigsten laufenden Maßnahmen:

Bezeichnung	31.12.2023	Zugang 2024	Umbuchung 2024	Abgang 2024 ²	31.12.2024
Fußgängerbrücke Gymnasium Gadebusch	0,00	20,23	0,00	0,00	20,23
Ausbau Ortslage Gadebusch bis K27	0,00	478,03	0,00	0,00	478,03
Ausbau K29 Pokrent - Lützow	0,00	1.825,90	0,00	0,00	1.825,90
Ortslage Groß Molzahn	0,00	196,20	0,00	0,00	196,20
Deckensanierung	0,00	4.988,71	0,00	0,00	4.988,71

² Abgänge sind im Wesentlichen durch Umbuchungen innerhalb einer Maßnahme entstanden.

Bezeichnung	31.12. 2023	Zugang 2024	Umbuchung 2024	Abgang 2024 ²	31.12. 2024
Wahrsow - Lockwisch					
Brücke Gade- busch	0,00	491,43	0,00	0,00	491,43
Ausbau Ran- kendorf - Klein Voigts- hagen	0,00	525,94	0,00	0,00	525,94
Ersatzneubau Brücke Hornstorf	0,00	736,25	0,00	0,00	736,25
Brücke Badow/Stra- ßenneubau	10.545,78	41.801,38	0,00	0,00	52.347,16
K08 Brücken- sanierung	2.556,28	42.321,92	0,00	0,00	44.878,20
K30 Nienmar- ker Straße	100.075,64	0,00	-100.075,64	0,00	0,00
Neubau De- chow - Rögelin	86.451,50	139.891,80	0,00	0,00	226.343,30
Ausbau Gr. Molzahn - Stove	14.644,70	9.056,37	0,00	0,00	23.701,07
Ausbau Orts- lage Warnow	261.887,87	1.354,05	0,00	0,00	263.241,92
Radweg De- chow - Rögelin	32.542,76	1.271,57	0,00	0,00	33.814,33
Ausbau Orts- lage Bernstorf	77.890,41	4.363,60	0,00	0,00	82.254,01
Ausbau Orts- lage Damsha- gen mit Brü- cke	180.234,26	555.496,94	0,00	0,00	735.731,20
Neubau Lüb- berstorf - Lü- dersdorf	786.147,93	0,00	-786.147,93	0,00	0,00
Radweg Gäge- low - Zierow	1.942,15	0,00	-1.942,15	0,00	0,00
Neubau Brü- cke Badow	117.771,69	45.713,91	0,00	0,00	163.485,60

Bezeichnung	31.12. 2023	Zugang 2024	Umbuchung 2024	Abgang 2024 ²	31.12. 2024
über die Schilder					
Ausbau Durchlass De- chow - Rögelin	35.835,81	8.513,77	0,00	0,00	44.349,58
Ausbau Ran- kendorf - Gre- venstein	99.913,86	23.289,43	0,00	0,00	123.203,29
Ausbau Orts- lage Großen- hof	1.314.811,34	624.411,03	-1.939.222,37	0,00	0,00
Neubau Klein Trebbow - B106	99.381,07	14.430,72	0,00	0,00	113.811,79
Deckensanie- rung Stresdorf - Köchelstorf	34.280,88	79,65	-34.360,53	0,00	0,00
Deckensanie- rung L103 - B105	732.716,74	97.350,07	-716.137,69	-113.929,12	0,00
Osttangente- Hornstorf	18.812,01	616.357,14	0,00	0,00	635.169,15
OD Glasin	17.523,60	117,80	0,00	0,00	17.641,40
K26/K27 Neubau Am- pel	1.816,70	265,05	0,00	0,00	2.081,75
Deckensanie- rung Roberts- dorf - Alt Far- pen	20.814,06	0,00	0,00	-20.814,06	0,00
Neubau Brü- cke Börzow	37.040,72	64.000,12	0,00	0,00	101.040,84
Ausbau OD Gadebusch	48.508,33	1.025,11	-49.533,44	0,00	0,00
Lüdersdorf - Selmsdorf	3.518,18	425.847,29	0,00	0,00	429.365,47
Summe	4.137.664,27	2.726.221,41	-3.627.419,75	-134.743,18	3.101.722,75

E.1.1.3 Finanzanlagen**21.625.488,99 EUR**

1.349.882,93 EUR

E.1.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen**4.624.425,34 EUR**

215.380,35 EUR

Unternehmen	Gezeichnetes Kapital	Kapitalrücklage am 31.12.2023	Anteil des LK NWM in %	Bilanzwert in EUR
NAHBUS Nordwestmecklenburg GmbH	27.000,00	2.984.063,98	100	3.199.444,33
Gewerbe- und Technik-Zentrum Nordwestmecklenburg GmbH	25.564,59	160.099,60	100	160.099,60
Wirtschaftsförderungsgesellschaft Nordwestmecklenburg mbH	598.300,00	1.264.881,41	100	1.264.881,41
Summen	650.864,59	4.409.044,99		4.624.425,34

NAHBUS Nordwestmecklenburg GmbH

In 2024 konnte die Abweichung zwischen der Finanzanlage NAHBUS und der Bilanz des Unternehmens in Höhe von 215.380,35 EUR aufgeklärt und korrigiert werden. Dabei handelt es sich um das Nutzungsrecht des Unternehmens am Betriebshof Schwerin-Lankow, welches der GBB (heute NAHBUS) im Rahmen der Aufspaltung der SGS Bus & Reisen GmbH bis zum Jahr 2038 eingeräumt wurde.

Aus der Spaltungsbilanz zum 01.01.2013 mit dem Stand 27.05.2013 wird der Sachverhalt bilanziell so abgebildet, dass die GBB eine Verbindlichkeit in Höhe von 215.380,35 EUR gegenüber den Ludwigsluster Verkehrsgesellschaft mbH (LVG) zugewiesen worden ist und der LVG eine korrespondierende Forderung gegen die GBB. Da sich dadurch das Reinvermögen der GBB um 215.380,35 EUR erhöht und der LVG um 215.380,35 EUR reduziert hat, wurde entsprechend die anteilige Kapitalrücklage bei der GBB reduziert und bei der LVG erhöht. Dieses hätte nicht erfolgen dürfen, da es sich bei 215.380,35 EUR um eine Vorabvergütung für ein Nutzungsrecht handelt, welches auf Seiten der GBB einen ARAP darstellt und auf Seiten LVG eine Einnahme für zukünftige Leistungen, so dass diese als PRAP abzugrenzen gewesen wäre. Wäre bereits im Rahmen der Spaltungsbilanz der ARAP und der PRAP bilanziert worden, dann wäre es keine Anpassung der Kapitalrücklage gekommen. Im Rahmen der Betriebsprüfung 2019 ist dieser Fehler auf Seiten GBB/NAHBUS Nordwestmecklenburg GmbH aufgefallen und korrigiert worden. Entsprechend wurde der ARAP in Höhe von 215.380,35 EUR gegenüber der Kapitalrücklage eingebucht und anteilig aufgelöst. Diese Buchung wurde auf Seiten des Gesellschafters auskunftsgemäß nicht nachvollzogen, so dass dort noch bis einschließlich 2023 der geringere Beteiligungsbuchwert aufgrund des niedrigeren Reinvermögens ausgewiesen wird.

E.1.1.3.3 Beteiligungen**3.750,00 EUR**

0,00 EUR

Unternehmen	Stammkapital in EUR	Stammkapitalanteil des LK NWM in %	in EUR
Theater Lübeck gGmbH	26.000,00	12,50	3.250,00
Hamburg Marketing GmbH	100.000,00	0,50	500,00

**E.1.1.3.4 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände,
Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige
kommunale Stiftungen**

4.110.771,95 EUR

-386.149,47 EUR

In diesem Bilanzposten werden die Eigenbetriebe als Sondervermögen des Landkreises Nordwestmecklenburg ausgewiesen.

Die Darstellung der Eigenbetriebe in der Bilanz erfolgt nach der Eigenkapital-Spiegelbildmethode, d. h. die Höhe des Eigenkapitals der Eigenbetriebe am Bilanzstichtag 31.12.2024 wird bilanziert.

Unternehmen	Eigenkapital am 31.12.2023 (Bilanzwert in EUR)	Eigenkapital am 31.12.2024 (Bilanzwert in EUR)
Eigenbetrieb Rettungsdienst des Landkreises Nordwestmecklenburg	1.720.132,99	2.106.282,46
Abfallwirtschaftsbetrieb des Landkreises Nordwestmecklenburg	2.004.487,49	2.004.487,49
Summe	3.724.620,48	4.110.769,95

Eigenbetrieb Rettungsdienst

Im Eigenbetrieb Rettungsdienst erhöhte sich das Eigenkapital zum 01.01.2024 durch Einbringung der Rettungswachen Bad Kleinen und Wismar in den Eigenbetrieb Rettungsdienst um 315.649,47 EUR (KT-Beschluss 363-35/2023).

Am 31.12.2024 erhöhte sich das Eigenkapital um den Jahresüberschuss in Höhe von 70.500,00 EUR.

Abfallwirtschaftsbetrieb

Der Abfallwirtschaftsbetrieb erzielte 2024 ein ausgeglichenes Ergebnis. Das Eigenkapital blieb gegenüber dem Vorjahr unverändert.

Weiterhin werden unter diesem Bilanzposten die Mitgliedschaft des Landkreises im Zweckverband Kommunales Studieninstitut Mecklenburg-Vorpommern (Erinnerungswert 1 EUR) sowie die Mitgliedschaft im Zweckverband Schaalsee (Erinnerungswert 1 EUR) ausgewiesen. Seit 2023 ist der Landkreis Nordwestmecklenburg dem Zweckverband Elektronische Verwaltung in Mecklenburg-Vorpommern (eGo-MV) beigetreten.

E.1.1.3.8 Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen**12.882.572,95 EUR**

748.353,11 EUR

Produktkonto	Bezeichnung	Bestand am 31.12.2023 in EUR	Bestand am 31.12.2024 in EUR	Veränderung in EUR
1120100.1340000	Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14a Bundesbesoldungsgesetz	1.368.191,82	1.425.819,80	57.627,98
1120100.1351000	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	10.766.028,02	11.456.753,15	690.725,13
Summe		12.134.219,84	12.882.572,95	748.353,11

Nach § 37 Abs. 7 GemHVO-Doppik sind anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen als Finanzanlagen auszuweisen.

Die Gesamtbeträge der anteiligen Rücklage der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen sowie der Beteiligung an der Versorgungsrücklage nach § 14a Bundesbesoldungsgesetz (BBesG) werden jährlich durch den Kommunalen Versorgungsverband M-V mitgeteilt. Der Anteil an der jeweiligen Rücklage bemisst sich nach dem Verhältnis der Pensionsrückstellungen des Landkreises zur Summe der Pensionsrückstellungen aller Mitglieder.

E.1.1.3.9 Sonstige Ausleihungen**3.968,75 EUR**

0,00 EUR

E.1.2 Umlaufvermögen**37.556.108,16 EUR**

569.331,41 EUR

E.1.2.1 Vorräte**0,00 EUR**

0,00 EUR

E.1.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**37.028.901,90 EUR****9.752.600,11 EUR**

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen.

Nachfolgende Tabelle stellt die Veränderungen der wertberichtigten Bilanzposten im Vergleich zum Vorjahr dar.

Bilanzposten	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2023 in EUR	Bilanzwert zum 31.12.2024 in EUR	Veränderung in EUR
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	2.204.121,95	2.791.088,14	586.966,19
	<i>davon Forderungen nach § 5 Unterhaltsvorschussgesetz (UVG)</i>	<i>219.820,34</i>	<i>188.517,25</i>	<i>-31.303,09</i>
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.676.790,39	4.965.716,63	-711.073,76
	<i>davon Forderungen nach § 5 UVG</i>	<i>4.458.191,14</i>	<i>4.639.936,95</i>	<i>181.745,81</i>
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.528.593,80	449.570,57	-1.079.023,23
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	17.362.091,43	28.205.765,12	10.843.673,69
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	17.362.091,43	28.205.765,12	10.843.673,69
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	504.704,22	616.761,44	112.057,22
	Summe	27.276.301,79	37.028.901,90	9.752.600,11
	<i>davon Forderungen nach dem UVG</i>	<i>4.678.011,48</i>	<i>4.828.454,20</i>	<i>150.442,72</i>

Die Gesamtsumme der Forderungen ohne Wertberichtigungen zum Jahresabschluss 2024 betrug 45.028.890,70 EUR. Im Vergleich zum Jahresabschluss 2023 mit einem Forderungsbestand von 34.677.960,31 EUR erhöhten sich die unbereinigten Forderungen um 10.350.930,39 EUR.

Durch Einzelwertberichtigungen und Pauschalwertberichtigungen wurden die erkennbaren Einzelrisiken und das allgemeine Ausfallrisiko berücksichtigt.

Wertberichtigungen erfolgen nicht bei Forderungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz und Forderungen gegenüber öffentlich- rechtlichen Körperschaften.

So erfolgten Einzelwertberichtigungen auf der Grundlage der befristeten Niederschlagungen:

in EUR	Bestand 31.12.2023	Bestand 31.12.2024	Veränderung
2.2.1 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen - öffentlich- rechtliche Gebührenforderungen	131.083,60	102.309,67	-28.773,93
2.2.1 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen - öffentlich- rechtliche Beitragsforderungen	4.143,62	3.373,66	-769,96
2.2.1 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen - öffentlich- rechtliche Forderungen aus Transferleistungen	87.944,57	98.620,45	10.675,88
2.2.1 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen - sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	83.330,58	71.780,98	-11.549,60
2.2.2 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen - privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.596,88	45.648,20	44.051,32
2.2.6 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen - Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	21.071,82	21.122,83	51,01
2.2.7 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen - sonstige Vermögensgegenstände	2.056.402,75	2.055.556,92	-845,83
Summe	2.385.573,82	2.398.412,71	12.838,89

Der Bestand der Einzelwertberichtigungen hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 12.838,89 EUR verringert.

Die höchste wertberichtigte Forderung in Höhe von 2.055.048,66 EUR weist der Landkreis gegenüber einem Busbetrieb aus. Mit der Insolvenzeröffnung am 01.10.2018 erfolgte die Wertberichtigung.

Auch an sich einwandfreie Forderungen werden erfahrungsgemäß nicht zu 100 % eingezahlt, daher sind diese Ausfallrisiken in Form einer Pauschalwertberichtigung gemäß der Bilanzierungs- und Bewertungsrichtlinie abzubilden. Für Forderungen die älter als ein Jahr sind, erfolgt eine Pauschalwertberichtigung:

mehr als ein Jahr und bis zwei Jahre: 25 %

mehr als zwei Jahre und bis drei Jahre: 50 %

mehr als drei Jahre: 100 %

Der Bestand der Pauschalwertberichtigungen zum Jahresabschluss 2024 hat sich wie folgt verändert:

in EUR	Bestand 31.12.2023	Bestand 31.12.2024	Veränderung
Pauschalwertberichtigungen 2.2.1 - öffentlich- rechtliche Gebührenforderungen	44.732,93	53.051,74	8.318,81
Pauschalwertberichtigungen 2.2.1 - öffentlich- rechtliche Beitragsforderungen	414,22	827,32	413,10
Pauschalwertberichtigungen 2.2.1 - öffentlich- rechtliche Forderungen aus Transferleistungen	4.697.560,99	5.168.242,79	470.681,80

in EUR	Bestand 31.12.2023	Bestand 31.12.2024	Veränderung
Pauschalwertberichtigungen 2.2.1 - sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	97.908,11	120.087,56	22.179,45
Pauschalwertberichtigungen 2.2.2 - privat- rechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	84.850,62	110.580,38	25.729,76
Pauschalwertberichtigungen 2.2.6.2 - Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	90.495,11	148.527,34	58.032,23
Pauschalwertberichtigungen 2.2.7 - sonstige Vermögensgegenstände	122,72	258,96	136,24
Summe	5.016.084,70	5.601.576,09	585.491,39

Entsprechend der Bilanzierungs- und Bewertungsrichtlinie des Landkreises Nordwestmecklenburg vom 09.12.2020 haben sich die Pauschalwertberichtigungen im Vergleich zum Vorjahr um 585.491,39 EUR erhöht. Es erfolgten keine Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen, die jünger als ein Jahr sind. Der Forderungsbestand gegenüber dem Jobcenter aus Leistungen für Unterkunft und Heizung ist um 476.189,84 EUR gestiegen. Demzufolge erhöhen sich gemäß Punkt 17 Abs. 10 der Bilanzierungs- und Bewertungsrichtlinie auch die Pauschalwertberichtigungen auf öffentlich-rechtliche Transferleistungen.

Im Buchungswesen gibt es den Sonderfall von „kreditorischen Debitoren“. Hierbei handelt es sich um den Ausweis eines Habensaldos auf Forderungskonten zum 31.12.2024. Die negativen Salden werden als Sammelposten auf dem Verbindlichkeitenkonto 6120100.3799010 verbucht.

Die Auswertung zum Jahresabschluss 2024 wies folgende negative Bestände aus:

in EUR	Bestand 31.12.2023	Bestand 31.12.2024	Veränderung
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	-9.165,93	0,00	9.165,93
2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	-29.629,53	-448.992,63	-419.363,10
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	-9.436,21	-10.074,30	-638,09

E.1.2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen

2.791.088,14 EUR

586.966,19 EUR

Im Jahresverlauf stiegen die öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Transferleistungen um 586.966,19 EUR.

in EUR	Bilanzwert zum 31.12.2023	Bilanzwert zum 31.12.2024	Veränderung zum Vorjahr
LK NWM	2.204.121,95	2.791.088,14	586.966,19
TH.03 : Fachdienst Ordnung, Sicherheit und Straßenverkehr	562.666,12	737.670,37	175.004,25
PRD.12305 : Verkehrsüberwachung	393.314,03	539.705,26	146.391,23
TH.10 : Fachdienst Soziales	1.022.969,80	1.545.286,60	522.316,80
PRD.31102 : Hilfe zur Pflege / Pflegestützpunkt	20.960,81	126.980,40	106.019,59
PRD.31107 : Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)	694.411,13	1.023.239,20	328.828,07

Der Forderungsanstieg im Produkt 12305 entstand durch einen Anstieg ordnungsrechtlicher Erträge im Vergleich zum Vorjahr.

Im Produkt 31102 kam es vorwiegend zu einem Anstieg der Transferforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich. Ein Teil der Forderungen (ca. 40 TEUR) ist im Folgejahr fällig.

Der Forderungsbestand im Produkt 31107 setzt sich überwiegend aus Rückzahlungen von Leistungsempfängern zusammen. Ca. 180 TEUR der Forderungen aus Transferleistungen im Produkt 31107 sind im Folgejahr fällig.

E.1.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

4.965.716,63 EUR

-711.073,76 EUR

Die privatrechtlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen reduzierten sich im Jahresverlauf um 711.073,76 EUR.

in EUR	Bilanzwert zum 31.12.2023	Bilanzwert zum 31.12.2024	Veränderung
LK NWM	5.676.790,39	4.965.716,63	-711.073,76
TH.10 : Fachdienst Soziales	1.224.982,46	360.847,16	-864.135,30
PRD.31505 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	1.222.614,47	359.205,67	-863.408,80
TH.11 : Fachdienst Jugend	4.458.191,14	4.639.936,95	181.745,81
PRD.34101 : Unterhaltsvorschussleistungen	4.458.191,14	4.639.936,95	181.745,81

Die Reduzierung im Produkt 31505 resultiert aus der Ausbuchung von Forderungen aus Nutzungsentgelten (ca. 380 TEUR) sowie der Begleichung von Forderungen aus Nutzungsentgelten durch Einzahlungen (ca. 478 TEUR).

Im Produkt 34101 resultiert die Veränderung aus einer erheblichen Erhöhung der Mindestunterhaltsbeiträge zum 01.01.2024 und der damit verbundenen Erhöhung der Unterhaltsvorschussbeiträge.

E.1.2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen**0,00 EUR**

0,00 EUR

E.1.2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen**449.570,57 EUR****-1.079.023,23 EUR**

Die Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähige kommunale Stiftungen reduzierten sich im Jahresverlauf um -1.079.023,23 EUR. Die größte Veränderung ergab sich auf folgendem Konto:

1544400 Transferforderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen Zweckverbände in EUR	Bilanzwert zum 31.12.2023	Bilanzwert zum 31.12.2024	Veränderung
LK NWM	1.525.876,50	446.231,84	-1.079.644,66
TH.11 : Fachdienst Jugend	1.525.876,50	446.231,84	-1.079.644,66
PRD.36303 : Hilfe zur Erziehung	1.016.257,55	356.571,41	-659.686,14
PRD.36304 : Hilfe für junge Volljährige (§ 41 SGB VIII)	190.855,62	17.413,00	-173.442,62
PRD.36305 : Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen (§42 SGB VIII)	318.763,33	72.247,43	-246.515,90

Die Reduzierung der Forderungen in dieser Bilanzposition resultiert überwiegend aus der Begleichung von Forderungen des Vorjahres des kommunalen Sozialverbandes.

E.1.2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich**28.205.765,12 EUR**

10.843.673,69 EUR

E.1.2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich**28.205.765,12 EUR**

10.843.673,69 EUR

Nachfolgend die wesentlichen Veränderungen:

1544010 Kreditorische Debitoren in EUR	Bilanzwert zum 31.12.2023	Bilanzwert zum 31.12.2024	Veränderung zum Vorjahr
LK NWM	29.629,53	448.992,63	419.363,10
PRD.61201 : Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	29.629,53	448.992,63	419.363,10

1544200 Transferforderungen gegen das Land in EUR	Bilanzwert zum 31.12.2023	Bilanzwert zum 31.12.2024	Veränderung zum Vorjahr
LK NWM	14.168.021,83	13.179.926,49	-988.095,34
PRD.31102 : Hilfe zur Pflege / Pflegestützpunkt	2.166.474,13	1.455.333,43	-711.140,70
PRD.31107 : Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)	3.004.047,97	4.588.805,31	1.584.757,34
PRD.31108 : Erstattungen an Krankenkassen (§ 264 Abs. 7 SGB V) [für die Übernahme der Kosten einer Krankenbehandlung]	-29.061,10	-325.172,94	-296.111,84
PRD.31302 : Grundleistungen (§ 3 AsylbLG)	197.246,66	970.086,38	772.839,72
PRD.31401 : Eingliederungshilfe nach Teil 2 SGB IX	4.988.257,00	2.730.478,00	-2.257.779,00
PRD.31505 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	2.820.181,81	2.968.390,01	148.208,20
PRD.36101 : Förderung von Kindern in Kindertageseinrichtungen und in Kindertagespflege	139.153,69	-112.188,12	-251.341,81

1554100 Sonstige ö./r. Forderungen gegen den Bund in EUR	Bilanzwert zum 31.12.2023	Bilanzwert zum 31.12.2024	Veränderung zum Vorjahr
LK NWM	212.700,13	5.706.521,39	5.493.821,26
PRD.53601 : Breitband	0,00	5.662.346,39	5.662.346,39
PRD.54702 : ÖPNV	151.700,13	0,00	-151.700,13

1554200 Sonstige ö./r. Forderungen gegen das Land in EUR	Bilanzwert zum 31.12.2023	Bilanzwert zum 31.12.2024	Veränderung zum Vorjahr
LK NWM	1.215.991,02	7.023.756,06	5.807.765,04
PRD.54201 : Kreisstraßen	343.746,96	0,00	-343.746,96
PRD.53601 : Breitband	0,00	3.289.818,56	3.289.818,56
PRD.21701 : Gymnasien	0,00	589.328,19	589.328,19
PRD.22101 : Förderschulen	0,00	594.561,29	594.561,29
PRD.25201 : Medienzentrum	0,00	1.871.248,70	1.871.248,70
PRD.36101 : Förderung von Kindern in Kindertageseinrichtungen und in Kindertagespflege	487.007,46	-2.956,77	-489.964,23
PRD.41401 : Maßnahmen der Gesundheitspflege	0,00	539.848,99	539.848,99

1544010:

Der Anstieg der kreditorischen Debitoren um 419.363,10 EUR resultiert hauptsächlich aus zwei negativen Forderungen (Verbindlichkeiten). Aus der Spitzabrechnung der Jahresnettoauszahlungen nach dem AG SGB XII (Erstattungen an Krankenkassen für die Übernahme der Kosten einer Krankenbehandlung) sowie aus der Spitzabrechnung nach dem KiföG M-V (Förderung von Kindern in Kindertageseinrichtungen und in der Kindertagespflege).

1544200:

Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII): In diesem Produkt erfolgte die Buchung der Bundeserstattung der Grundsicherung mit Fälligkeit Anfang 2025 in Höhe von 2.959.100 EUR.

Eingliederungshilfe nach Teil 2 SGB IX: Durch unterjährig höhere Abschläge in 2024 reduzierten sich die Forderungen aus der Spitzabrechnung 2024 gegenüber der Spitzabrechnung 2023.

1554100:

Im Produkt Breitbandausbau wurden insgesamt zum Jahresende 2024 Mittelanforderungen in Höhe von 9.745.324,54 EUR mit Fälligkeit in 2025 geltend gemacht.

1554200:

Gegenüber dem Land wurden zum Jahresende 2024 Mittelanforderungen in Höhe von 4.107.378,16 EUR geltend gemacht.

Im Produkt Medienzentrum wurden Forderungen gegenüber dem Land gemäß Richtlinie zur Förderung der Digitalisierung der Schulen in MV in Höhe von 2.232.744,30 EUR geltend gemacht (Fälligkeit 2025).

E.1.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände**616.761,44 EUR**

112.057,22 EUR

Die Erhöhung des Bilanzpostens lag im Wesentlichen an der Steigerung einer kurzfristigen Forderung gegenüber einem Geldinstitut in Höhe von 87.427,29 EUR für die Zinsen des Jahres 2024 für Tagesgeld.

E.1.2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks**527.206,26 EUR**

-9.183.268,70 EUR

Hier sind alle liquiden Mittel in Form von Bar- oder Buchgeld, z. B. Handkassen und Bankguthaben, anzusetzen.

in EUR	Betrag
Hauptkonto GVM	0,00
Konto LK NWM	17.002,93
DKB	80.301,86
Zahlstellen	3.130,00
Kassenautomaten [Zahlweg 053-056]	426.771,47

Die Guthaben auf den Bankkonten sind durch entsprechende Kontoauszüge der kontoführenden Kreditinstitute oder den Saldenbestätigungen belegt.

Der Landkreis verfügte zum 31.12.2024 über keine Geldanlagen.

Für die Geldanlage von nicht benötigten Geldmitteln im Haushaltsjahr 2024 wurden Zinserträge in Höhe von 138.046,05 EUR erzielt. Für die Sicherung der Zahlungsfähigkeit wurden im Haushaltsjahr 2024 insgesamt 121.840,47 EUR Zinsaufwendungen gezahlt.

Der Gesamtbestand an liquiden Mitteln stimmt mit dem entsprechenden Bestand im Tagesabschluss der Kreiskasse zum Bilanzstichtag überein. Auf dem Hauptkonto wurde zum 31.12.2024 ein kurzfristiger Kassenkredit in Höhe von 1.562.644,40 EUR aufgenommen, dieser Betrag wird unter Kassenkredite als Passiva ausgewiesen.

Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt.

E.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

6.045.339,25 EUR

-289.971,49 EUR

E.1.3.2 sonstige Rechnungsabgrenzungsposten

6.045.339,25 EUR

-289.971,49 EUR

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten entstehen automatisch durch Auszahlungen von Aufwendungen für Folgejahre. Produkte in denen die Veränderung im Vorjahresvergleich größer als 100.000,00 EUR war, werden in folgender Tabelle dargestellt:

in EUR	Bilanzwert zum 31.12.2023	Bilanzwert zum 31.12.2024	Veränderung zum Vorjahr
PRD.54702 : ÖPNV	912.915,09	719.930,72	-192.984,37
PRD.31102 : Hilfe zur Pflege / Pflegestützpunkt	461.441,19	601.307,25	139.866,06
PRD.31302 : Grundleistungen (§ 3 AsylbLG)	262.826,33	150.130,11	-112.696,22
PRD.31505 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	138.008,84	23.560,00	-114.448,84

Die größten Veränderungen sind hier durch rückläufige Ausgleichsleistungen für den ÖPNV, die Reduzierung für Geldleistungen nach § 3 Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG) sowie durch rückläufige Mietverträge im Bereich Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer entstanden. Im Bereich der stationären Pflege innerhalb von Einrichtungen erhöhten sich die Vorauszahlungen für den Folgemonat im Vergleich zu 2023.

E.2 Passiva

E.2.1 Eigenkapital	76.355.196,43 EUR
	-16.282.470,80 EUR

E.2.1.1 Kapitalrücklage	81.969.609,09 EUR
	-10.424.741,62 EUR

E.2.1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage	68.626.920,49 EUR
	-6.005.887,63 EUR

Im Jahresverlauf 2024 fanden mehrere Dienstherrenwechsel von Beamten beim Landkreis statt. Diesbezüglich wurden 38.020,36 EUR in die allgemeine Kapitalrücklage eingestellt (Abgang Beamte) und 374.895,11 EUR entnommen (Zugang Beamte).

Der Bestand der Kapitalrücklage für erhaltene Kapitalzuschüsse im Zusammenhang mit dem Breitbandausbau beläuft sich zum 31.12.2024 auf 27.060.119,11 EUR. Damit erhöhte sich der Bestand um 1.173.314,21 EUR.

Es fand eine Umstufung der Kreisstraße 30 statt. Dies führte zu einer Entnahme aus der allg. Kapitalrücklage in Höhe von 1.946.156,88 EUR und einer Zuführung zur allg. Kapitalrücklage in Höhe von 122.149,12 EUR. Zudem erfolge die Aufstufung einer Gemeindestraße zur Kreisstraße was zu einer Einstellung in die Kapitalrücklage gem. § 18 Abs. 1 GemHVO-Doppik in Höhe von 233.331,48 EUR führte.

Gem. § 18 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik erfolgten zum Jahresabschluss 2024 Entnahmen aus der allgemeinen Kapitalrücklage in Höhe von 499.971,16 EUR und gem. § 18 Abs. 5 GemHVO-Doppik in Höhe von 4.876.699,97 EUR.

E.2.1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage	13.342.688,60 EUR
	-4.418.853,99 EUR

Der Landkreis erhielt 2024 eine Infrastrukturpauschale nach § 23 FAG M-V in Höhe von 3.722.617,62 EUR. Hiervon wurden aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage 2.971.177,21 EUR für die Finanzierung von Unterhaltungs- und Instandhaltungsmaßnahmen an Kreisstraßen und Schulgebäuden entnommen.

Gem. § 18 Abs. 4 Gemeindehaushaltsverordnung Doppik M-V erfolgte zum Jahresabschluss 2024 eine Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage in Höhe von 5.170.294,40 EUR zur Deckung von Netto-Aufwendungen aus planmäßigen Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens.

E.2.1.3 Ergebnisvortrag**243.316,52 EUR**

-4.533.232,17 EUR

Die Verringerung des Ergebnisvortrages resultiert aus dem Jahresergebnis 2023, welches nach dem 31.12.2023 umgebucht wurde.

E.2.1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag**-5.857.729,18 EUR**

-1.324.497,01 EUR

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von -5.857.729,18 EUR entstand aus dem Abschluss der Ergebnisrechnung 2024 (siehe Angaben zur Ergebnisrechnung unter F.1) und fiel gegenüber 2023 um 1.324.497,01 EUR höher aus.

E.2.2 Sonderposten**261.519.936,43 EUR**

21.816.660,65 EUR

E.2.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen**261.519.936,43 EUR**

21.816.660,65 EUR

Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt. Es erfolgte eine ertragswirksame Auflösung der Sonderposten entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände.

E.2.2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen**70.028.400,18 EUR**

12.616.467,38 EUR

Die Auflösungen aus Sonderposten betrugen 4.134.582,95 EUR. Das entspricht in diesem Jahr etwa der Hälfte der jährlichen Abschreibungen.

Der Landkreis erhielt im Haushaltsjahr Zuwendungen, die nach § 37 Abs. 2 GemHVO-Doppik in den Sonderposten einzustellen waren. Der Nachweis der Zuwendungen erfolgte entweder durch die Zuwendungsbescheide oder die entsprechenden Mittelabrufe.

Die Zuführungen und Umbuchungen setzten sich u.a. wie folgt zusammen:

Zuwendungsgeber	Geförderte Maßnahme	Zuwendungsbe- trag in EUR
Landesamt für zentrale Aufgaben und Technik der Polizei, Brand- und Katastrophenschutz MV	Sirenen	290.650,00
Landesamt für zentrale Aufgaben und Technik der Polizei, Brand- und Katastrophenschutz MV	Feuerschutzsteuer	1.107.531,88
Landesamt für zentrale Aufgaben und Technik der Polizei, Brand- und Katastrophenschutz MV	Mehrzweckfahrzeug	32.500,00
Landesamt für Innere Verwaltung M-V - Amt für Migration und Flüchtlingsangelegenheiten	Küchen + Kühl- schränke GU Upahl	219.168,25
Landesamt für Innere Verwaltung M-V - Amt für Migration und Flüchtlingsangelegenheiten	faltbare Löschwass- erzisternen GUWarin	10.469,62
Landesamt für Innere Verwaltung M-V - Amt für Migration und Flüchtlingsangelegenheiten	Waschmaschinen Haff- burg	24.948,35
Landesförderinstitut	Radweg Wisch-Zierow	649.270,64
Amt Neuburg für die Gemeinde Hornstorf	Entwässerung FS/ODL 103-Kritzow	82.084,12
Bundesamt für Wirtschaft und Ausfuhrkon- trolle	Sanierung Gymnasium Neukloster	11.500,00
Landesförderinstitut	Sanierung Gymnasium Neukloster	589.328,19
Landesförderinstitut	Sanierung IGSWismar	6.656.773,88
Landesförderinstitut	Sanierung Haus B ÜFZ Neukloster	594.561,29
Landesförderinstitut - hier: Baumaßnahmen	Umsetzung Medien- entwicklungsplan	742.469,28
Landesförderinstitut - hier: Sachanlagen	Umsetzung Medien- entwicklungsplan	104.742,00
Landesförderinstitut	Digitalisierung Schü- lerfahrausweise	310.324,89
Landesförderinstitut	Kooperatives Echtzeit Transport System	73.780,00
Landesförderinstitut	Bargeldloses Zahlen im ÖPNV	148.783,11
Summe		11.648.885,50

Der Landkreis erhielt in 2024 vom Land Zuweisungen aus dem FAG-Mittel für Investitionen im ÖPNV. Diese sowie die in 2023 erhaltenen Mittel i. H. v. jeweils 700.000,00 EUR wurden an das beauftragte Unternehmen weitergeleitet. Die Zuwendung 2024 wurde aktiviert und die Zuwendung 2023 wurde umbucht aus Sonderposten aus Anzahlungen. Ähnliches gilt für die Ausgleichsleistungen aus den FAG-Mitteln für den Straßenbau von 2021 bis 2024 (2.278.776,00 EUR). Die daraus finanzierten Maßnahmen wurden aktiviert, sodass die in 2021 bis 2023 erhaltenen Mittel umbucht wurden.

Im Bereich der Kindertagesstättenförderung konnten 1.756.483,77 EUR passiviert werden.

Die Rettungswache Bad Kleinen wurde in den EB Rettungsdienst eingebracht und die bilanzierten Sonderposten ausgebucht (-198.655,78 EUR). Die Förderung für die Klimaanlage des Archivs der Malzfabrik wurde angepasst (-7.263,00 EUR). Weiterhin erfolgten Abgänge von Restbuchwerten durch einen Wasserschaden (-3.795,02 EUR), Straßensanierungen (-1.232,02 EUR) sowie durch die Umstufung der K30 (-122.149,12 EUR).

E.2.2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten **7.982,87 EUR**
-334,70 EUR

E.2.2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für das Anlagevermögen **191.483.553,38 EUR**
9.200.527,97 EUR

Bei den Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen handelt es sich um investive Zuwendungen, wenn zum Zeitpunkt der Gewährung der Zuwendung eine Zuordnung zu einem Anlagegut noch nicht möglich ist bzw. der Anschaffungs- oder Herstellungsvorgang nicht abgeschlossen ist. In diesen Fällen erfolgte eine Bilanzierung zum 31.12.2024 in Höhe der tatsächlichen Zuführungsbeträge.

Die Zuwendungen stellen sich wie folgt dar:

Zuwendungsgrund	31.12.2023	Zugang 2024	Umbuchung 2024	Abgang 2024	31.12.2024
BOS-Digitalfunk	245.549,23	0,00	0,00	0,00	245.549,23
Pauschalzuweisung gemäß § 25 FAG M-V (Feuerschutzsteuer)	1.723.333,38	409.578,81	-1.107.531,88	0,00	1.025.380,31

Zuwendungsgrund	31.12.2023	Zugang 2024	Umbuchung 2024	Abgang 2024	31.12.2024
Zuweisung gemäß FAG M-V (Leistungen für den komm. Straßenbau)	1.709.082,00	569.694,00	-2.278.776,00	0,00	0,00
Optimierung Controlling/ Hard- & Software (FD Soziales)	21.707,25	0,00	0,00	0,00	21.707,25
Hardware Fallmanager (FD Soziales)	6.625,01	0,00	0,00	0,00	6.625,01
Förderung nach dem Kindertagesförderungsgesetz	2.342.149,32	20.230,36	-1.756.483,77	-102.184,29	503.711,62
Förderung Medienentwicklungsplan	28.441,69	1.476.165,21	-452.127,79	0,00	1.052.479,11
Breitbandausbau	170.437.598,11	12.679.388,49	0,00	0,00	183.116.986,60
Komplettisierung Integrierte Gesamtschule J. W. von Goethe Wismar	4.474.928,04	2.160.309,91	-6.635.237,95	0,00	0,00
Ausgleichsleistung ÖPNV	700.000,00	700.000,00	-1.400.000,00	0,00	0,00

Zuwendungsgrund	31.12.2023	Zugang 2024	Umbuchung 2024	Abgang 2024	31.12.2024
Komplett-sanierung Gerhart-Hauptmann-Gymnasium Wismar	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	16.000,00
Digitalisierung Schülerfahrausweise	310.324,89	0,00	-310.324,89	0,00	0,00
Kooperatives Echtzeit Transport System (K.E.T.S.)	126.503,38	0,00	-73.780,00	0,00	52.723,38
Bargeldloses Zahlen im ÖPNV	148.783,11	0,00	-148.783,11	0,00	0,00
Rufbussystem	0,00	956.027,00	0,00	0,00	956.027,00
Lüftung/Klima Straßenverkehrsamt	0,00	44.175,00	0,00	0,00	44.175,00
Neubau Lübsche Burg	0,00	182.988,87	0,00	0,00	182.988,87
Infrastrukturinvestitionen allgemeinbildende Schulen	0,00	4.259.200,00	0,00	0,00	4.259.200,00
Summe	182.283.025,41	23.465.757,65	-14.163.045,39	-102.184,29	191.483.553,38

E.2.3 Rückstellungen**48.941.163,53 EUR****-1.246.328,99 EUR****E.2.3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen****30.247.800,00 EUR****3.097.400,00 EUR**

Die Beihilferückstellungen werden mittels eines Prozentsatzes bezogen auf die Pensionsrückstellungen ermittelt. Der anzuwendende Prozentsatz wird jährlich durch das Innenministerium im Rahmen des Orientierungsdatenerlasses mitgeteilt. Mit Orientierungsdatenerlass vom 09.11.2023 wurde für 2024 ein Satz von 17,8 % mitgeteilt. Dies stellt gegenüber dem Satz von 17 % in 2023 eine geringe Erhöhung dar.

in EUR	Anfangsbestand	Zuführung 2024	Dienstherrenwechsel aufnehmend 2024	Inanspruchnahme 2024	Dienstherrenwechsel abgebend 2024	Umbuchung aktive Beamte zu Versorgungsempfänger 2024	Stand 31.12.2024
2411100 : Rückstellungen für Beschäftigt Beamte-Pensionsrückstellungen	8.979.900,00	988.700,00	553.600,00	157.900,00	61.800,00	-900.700,00	9.401.800,00
2411200 : Rückstellungen für Beschäftigt Beamte-Beihilferückstellungen	1.501.100,00	236.200,00	98.800,00	25.100,00	8.500,00	-153.200,00	1.649.300,00
2421100 : Rückstellungen für Versorgungsempfänger-Beamte-Pensionsrückstellungen	14.251.300,00	1.207.400,00	0,00	61.500,00	0,00	900.700,00	16.297.900,00
2421200 : Rückstellungen für Versorgungsempfänger-Beamte-Beihilferückstellungen	2.418.100,00	327.900,00	0,00	400,00	0,00	153.200,00	2.898.800,00
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	27.150.400,00	2.760.200,00	652.400,00	244.900,00	70.300,00	0,00	30.247.800,00

E.2.3.3 Sonstige Rückstellungen**18.693.363,53 EUR****-4.343.728,99 EUR**

In den folgenden Ausführungen erfolgt eine Darstellung aller „sonstigen Rückstellungen“ nach Kontenarten.

in EUR	Bilanzwert zum 31.12.2023	Inanspruchnahme 2024	Ertragswirksame Auflösung 2024	Neubildung 2024	Bilanzwert zum 31.12.2024	Veränderung
2710000 : Aufwandsrückstellungen für unterlassene Instandhaltung	46.151,63	23.979,74	22.171,89	272.100,00	272.100,00	225.948,37
2810000 : Rückstellungen für Rekultivierung u. Nachsorge kommunaler Deponien	10.115.000,00	39.109,09	0,00	0,00	10.075.890,91	-39.109,09
2930000 : Sonstige Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	289.431,81	278.747,35	1.064,08	0,00	9.620,38	-279.811,43
2940000 : Sonstige Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	6.949.952,11	171.597,23	3.612.120,91	1.425.009,76	4.591.243,73	-2.358.708,38

in EUR	Bilanzwert zum 31.12.2023	Inanspruchnahme 2024	Ertragswirksame Auflösung 2024	Neubildung 2024	Bilanzwert zum 31.12.2024	Veränderung
2950000 : Sonstige Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen	5.636.556,97	2.856.651,52	245.396,94	1.210.000,00	3.744.508,51	-1.892.048,46
Sonstige Rückstellungen	23.037.092,52	3.370.084,93	3.880.753,82	2.907.109,76	18.693.363,53	-4.343.728,99

Aufwandsrückstellung für unterlassene Instandhaltung - 271

Die Aufwandsrückstellungen für unterlassene Instandhaltung veränderten sich im Jahresabschluss 2024 um 225.948,37 EUR. Verglichen mit den Werten aus dem Jahr 2022 (ca. 1,1 Mio. EUR) konnte der Wert auf 272.100 EUR reduziert werden. Dies resultierte durch eine Änderung der Bilanzierungsvorschriften nach § 35 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO-Doppik. Infolgedessen werden nur noch unterlassene Instandhaltungen bilanziert, die innerhalb der ersten drei Monate des Folgejahres abgeschlossen worden sind. Im Jahr 2024 wurden viele Baumaßnahmen begonnen, die bis zum 31.12. nicht vollendet waren. Betroffen sind unter anderem die Förderschule Wismar, die Förderschule Grevesmühlen und die Förderschule Sehen in Neukloster. Des Weiteren konnten auch Instandsetzungen im Bereich der Kreisstraßen nicht beendet werden. Außerdem verzögerte sich die Kontrolle der elektrischen Geräte an den Standorten.

in EUR	Anfangsbestand	Inanspruchnahme 2024	Ertragswirksame Auflösung 2024	Neubildung 2024	Endbestand	Veränderung zum Vorjahr
LK NWM	46.151,63	23.979,74	22.171,89	272.100,00	272.100,00	225.948,37
TH.02 : Fachdienst Infrastruktur	16.900,00	16.803,81	96,19	121.300,00	121.300,00	104.400,00
PRD.11401 : Gebäude management	16.900,00	16.803,81	96,19	59.000,00	59.000,00	42.100,00
PRK.1140100 : Gebäudemanagement(Wesentliches Produkt))	16.900,00	16.803,81	96,19	59.000,00	59.000,00	42.100,00
PRD.54201 : Kreisstraßen	0,00	0,00	0,00	62.300,00	62.300,00	62.300,00
PRK.5420100 : Kreisstraßen(Wesentliches Produkt)	0,00	0,00	0,00	62.300,00	62.300,00	62.300,00
TH.04 : Fachdienst Bevölkerungsschutz	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	-6.000,00
PRD.12601 : Brandschutz	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	-6.000,00
PRK.1260100 : Brandschutz(Wesentliches Produkt)	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	-6.000,00
TH.09 : Fachdienst Bildung und Kultur	23.251,63	7.175,93	16.075,70	150.800,00	150.800,00	127.548,37
PRD.21701 : Gymnasien	14.431,16	7.175,93	7.255,23	6.900,00	6.900,00	-7.531,16
PRK.2170130 : Gymnasium Gadebusch(Sonstiges Produkt)	14.431,16	7.175,93	7.255,23	6.900,00	6.900,00	-7.531,16
PRD.22101 : Förderschulen	0,00	0,00	0,00	109.400,00	109.400,00	109.400,00
PRK.2210110 : Schule mit dem Förderschwerpunkt- Lernen - "Johann-Heinrich- Pestalozzi"Gadebusch(Sonstiges Produkt)	0,00	0,00	0,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
PRK.2210120 : Schule mit dem Förderschwerpunkt- Lernen - "Anne Frank" Schönberg(Sonstiges Produkt)	0,00	0,00	0,00	5.900,00	5.900,00	5.900,00
PRK.2210160 : Schule mit dem Förderschwerpunkt- Lernen - "Claus Jesup" Wismar	0,00	0,00	0,00	40.500,00	40.500,00	40.500,00
PRK.2210170 : Schule mit Förderschwerpunkt - Sehen - Neukloster	0,00	0,00	0,00	31.500,00	31.500,00	31.500,00

in EUR	Anfangsbestand	Inanspruchnahme 2024	Ertragswirksame Auflösung 2024	Neubildung 2024	Endbestand	Veränderung zum Vorjahr
PRK.2210180 : Internat der Schule mitFörderschwerpunkt Sehen Neukloster	0,00	0,00	0,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00
PRD.26301 : Musikschule	0,00	0,00	0,00	8.400,00	8.400,00	8.400,00
PRK.2630100 : Kreismusikschule "Carl Orff"	0,00	0,00	0,00	8.400,00	8.400,00	8.400,00
PRD.28102 : Kreisagarmuseum Dorf Mecklenburg	8.820,47	0,00	8.820,47	26.100,00	26.100,00	17.279,53
PRK.2810200 : Kreisagarmuseum Dorf Mecklenburg	8.820,47	0,00	8.820,47	26.100,00	26.100,00	17.279,53

Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien - 281

Im Jahr 2024 wurde die Rückstellung zur Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien in Höhe von 39.109,09 EUR in Anspruch genommen.

Deponie	Bilanzsumme 31.12.2023	Inanspruchnahme 2024	Neubildung 2024	Bilanzsumme 31.12.2024
Degtow	10.000.000,00	28.728,52	0,00	9.971.271,48
Groß Thurow	115.000,00	10.380,57	0,00	104.619,73
Summe	10.115.000,00	39.109,09	0,00	10.075.890,91

Sonstige Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit - 293

Der Bestand der Altersteilzeitrückstellungen zum 31.12.2024 betrug 9.620,38 EUR. Im Vergleich zum Vorjahr veränderte sich der Bestand um -279.811,43 EUR.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2024 hatte der Landkreis 2 laufende Altersteilzeitverträge. Beide Mitarbeiter/innen befinden sich in der Freistellungsphase der ATZ. Weiterhin sind 7 ATZ-Verträge im Haushaltsjahr 2024 fristgerecht ausgelaufen. Für diese Mitarbeiter/innen sind Entnahmen aus den ATZ-Rückstellungen ratierlich für den Aufstockungsbetrag und in Höhe der Hälfte des Tabellenentgeltes erfolgt.

Sonstige Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren - 294

Der Bestand an sonstigen Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren veränderten sich im Vergleich zum Vorjahr um -2.358.708,38 EUR.

in EUR	Anfangsbestand	Inanspruchnahme 2024	Ertragswirksame Auflösung 2024	Neubildung 2024	Endbestand	Veränderung zum Vorjahr
LK NWM	6.949.952,11	171.597,23	3.612.120,91	1.425.009,76	4.591.243,73	-2.358.708,38
TH.06 : Fachdienst Bauordnung und Planung	67.500,00	0,00	10.500,00	0,00	57.000,00	-10.500,00
PRD.52101 : Bauordnung und Bauaufsicht	67.500,00	0,00	10.500,00	0,00	57.000,00	-10.500,00
PRK.5210100 : Bauordnung und Bauaufsicht(Wesentliches Produkt)	67.500,00	0,00	10.500,00	0,00	57.000,00	-10.500,00
TH.09 : Fachdienst Bildung und Kultur	0,00	0,00	0,00	17.900,00	17.900,00	17.900,00
PRD.24301 : Schulverwaltung	0,00	0,00	0,00	17.900,00	17.900,00	17.900,00
PRK.2430100 : Schulverwaltung	0,00	0,00	0,00	17.900,00	17.900,00	17.900,00

in EUR	Anfangsbestand	Inanspruchnahme 2024	Ertragswirksame Auflösung 2024	Neubildung 2024	Endbestand	Veränderung zum Vorjahr
TH.10 : Fachdienst Soziales	232.445,30	0,00	175.595,30	193.600,00	250.450,00	18.004,70
PRD.31102 : Hilfe zur Pflege / Pflegestützpunkt	175.595,30	0,00	175.595,30	0,00	0,00	-175.595,30
PRK.3110206 : Stationäre Pflege innerhalb v. Einr. (§ 63 Abs. 1 Nr. 5 SGB XII) (Sonstiges Produkt)	175.595,30	0,00	175.595,30	0,00	0,00	-175.595,30
PRD.31103 : Eingliederungshilfe für behinderte Menschen (6. Kapitel SGB XII) [alt]	56.850,00	0,00	0,00	0,00	56.850,00	0,00
PRK.3110306 : Leistungen in anerkannten Werkstätten für behinderte Menschen	18.180,00	0,00	0,00	0,00	18.180,00	0,00
PRK.3110309 : Leistungen zur Teilhabe am Leben in der Gemeinschaft	38.670,00	0,00	0,00	0,00	38.670,00	0,00
PRD.31401 : Eingliederungshilfe nach Teil 2 SGB IX	0,00	0,00	0,00	193.600,00	193.600,00	193.600,00
PRK.3140104 : Soziale Teilhabe Kapitel 6 SGB IX	0,00	0,00	0,00	193.600,00	193.600,00	193.600,00
TH.11 : Fachdienst Jugend	8.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00
PRD.36306 : Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche (§ 35a SGB VIII)	8.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00
PRK.3630600 : Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche (§ 35a SGB VIII)	8.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00
TH.14 : Zentrale Finanzleistungen	6.642.006,81	171.597,23	3.426.025,61	1.213.509,76	4.257.893,73	-2.384.113,08
PRD.41102 : Kostenbeteiligungen an Krankenhäusern anderer Träger	0,00	0,00	0,00	1.213.509,76	1.213.509,76	1.213.509,76
PRK.4110200 : Kostenbeteiligungen an Krankenhäusern anderer Träger	0,00	0,00	0,00	1.213.509,76	1.213.509,76	1.213.509,76
PRD.61101 : Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	6.642.006,81	171.597,23	3.426.025,61	0,00	3.044.383,97	-3.597.622,84
PRK.6110100 : Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	6.642.006,81	171.597,23	3.426.025,61	0,00	3.044.383,97	-3.597.622,84

Im TH 10 konnte nach dem rechtskräftigen Urteil eine bestehende Rückstellung über 175.595,30 EUR - Produkt 31102- ertragswirksam aufgelöst werden. Im Bereich Soziale Teilhabe nach Kapitel 6 SGB IX - Produkt 31401 - war die Bildung über 193.600 EUR für sechs Gerichtsverfahren erforderlich.

Weiterhin wurde eine Rückstellung über 1.213.509,76 EUR für ein Gerichtsverfahren gegen den zusätzlichen Krankenhausfinanzierungsbeitrag 2021 - Produkt 41102 - gebildet.

Im Produkt Allgemeine Zuweisungen und Umlagen - Produkt 61101 - musste eine bestehende Rückstellung aufgrund eines verlorenen Gerichtsverfahrens in Höhe von 171.597,23 EUR in Anspruch genommen werden. Erfreulicherweise konnten nach der Rücknahme weiterer Widersprüche gegen Kreisumlageerhebungen 2013 bis 2016 Rückstellungen in Höhe von 3.426.025,61 EUR ertragswirksam aufgelöst werden.

Sonstige Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen - 295

Die sonstigen Rückstellungen verringerten sich im Vergleich zum Jahresabschluss 2023 um - 1.892.048,46 EUR.

in EUR	Anfangsbestand	Inanspruchnahme 2024	Ertragswirksame Auflösung 2024	Neubildung 2024	Endbestand	Veränderung zum Vorjahr
LK NWM	5.636.556,97	2.856.651,52	245.396,94	1.210.000,00	3.744.508,51	-1.892.048,46
TH.01 : Verwaltungssteuerung	51.800,00	37.755,77	14.044,23	22.000,00	22.000,00	-29.800,00
PRD.11201 : Personalangelegenheiten	14.000,00	0,00	14.000,00	22.000,00	22.000,00	8.000,00
PRK.1120100 : Personalangelegenheiten	14.000,00	0,00	14.000,00	22.000,00	22.000,00	8.000,00
PRD.11406 : Technikunterstützte Informationsverarb.(Tul)	37.800,00	37.755,77	44,23	0,00	0,00	-37.800,00
PRK.1140600 : Technikunterstützte Informationsverarbeitung (Tul)	37.800,00	37.755,77	44,23	0,00	0,00	-37.800,00
TH.02 : Fachdienst Infrastruktur	19.900,00	0,00	0,00	0,00	19.900,00	0,00
PRD.54201 : Kreisstraßen	19.900,00	0,00	0,00	0,00	19.900,00	0,00
PRK.5420100 : Kreisstraßen(Wesentliches Produkt)	19.900,00	0,00	0,00	0,00	19.900,00	0,00
TH.09 : Fachdienst Bildung und Kultur	564.051,36	375.152,52	139.898,84	323.500,00	372.500,00	-191.551,36
PRD.21701 : Gymnasien	138.586,18	115.633,93	7.952,25	19.000,00	34.000,00	-104.586,18
PRK.2170110 : Gymnasium " Am Tannenberg" Grevesmühlen(Sonstiges Produkt)	60.000,00	38.080,94	6.919,06	5.000,00	20.000,00	-40.000,00
PRK.2170120 : Ernst-Barlach-Gymnasium Schönberg(Sonstiges Produkt)	5.000,00	5.000,00	0,00	9.000,00	9.000,00	4.000,00
PRK.2170140 : Gymnasium "Am Sonnenkamp" Neukloster(Sonstiges Produkt)	5.500,00	4.466,81	1.033,19	5.000,00	5.000,00	-500,00
PRK.2170160 : Geschwister Scholl Gymnasium Wismar	68.086,18	68.086,18	0,00	0,00	0,00	-68.086,18
PRD.22101 : Förderschulen	143.000,00	28.993,76	104.006,24	22.000,00	32.000,00	-111.000,00
PRK.2210130 : Schule mit dem Förderschwerpunkt- Lernen - "F.D.v.d.Schulenburg"Neukloster(Sonstiges Produkt)	12.000,00	12.000,00	0,00	17.000,00	17.000,00	5.000,00
PRK.2210170 : Schule mit Förderschwerpunkt - Sehen - Neukloster	116.000,00	14.906,50	101.093,50	5.000,00	5.000,00	-111.000,00
PRK.2210175 : Kantine der Schule mit FörderschwerpunktSehen Neukloster	15.000,00	2.087,26	2.912,74	0,00	10.000,00	-5.000,00
PRD.24101 : Schülerbeförderung	35.000,00	31.355,64	3.644,36	282.500,00	282.500,00	247.500,00
PRK.2410100 : Schülerbeförderung(Wesentliches Produkt)	35.000,00	31.355,64	3.644,36	282.500,00	282.500,00	247.500,00
PRD.24301 : Schulverwaltung	239.465,18	191.169,19	24.295,99	0,00	24.000,00	-215.465,18
PRK.2430100 : Schulverwaltung	239.465,18	191.169,19	24.295,99	0,00	24.000,00	-215.465,18
PRD.28101 : Kultureinrichtungen, Kulturförderung	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	-8.000,00
PRK.2810100 : Kultureinrichtungen, Kulturförderung	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	-8.000,00
TH.10 : Fachdienst Soziales	1.865.099,36	1.844.790,85	0,00	7.300,00	27.608,51	-1.837.490,85
PRD.31101 : Hilfe zum Lebensunterhalt (3. KapitelSGB XII)	1.434,25	1.434,25	0,00	0,00	0,00	-1.434,25

in EUR	Anfangsbestand	Inanspruchnahme 2024	Ertragswirksame Auflösung 2024	Neubildung 2024	Endbestand	Veränderung zum Vorjahr
PRK.3110101 : Laufende Leistungen(Sonstiges Produkt)	1.434,25	1.434,25	0,00	0,00	0,00	-1.434,25
PRD.31102 : Hilfe zur Pflege / Pflegestützpunkt	306.342,04	306.342,04	0,00	0,00	0,00	-306.342,04
PRK.3110200 : Hilfe zur Pflege (Pflegestärkungsgesetz)	930,61	930,61	0,00	0,00	0,00	-930,61
PRK.3110201 : Pflegegeld (§ 64 a SGB XII)(Sonstiges Produkt)	2.724,93	2.724,93	0,00	0,00	0,00	-2.724,93
PRK.3110202 : Häusliche Pflege (§ 64 b SGB XII)(Sonstiges Produkt)	194.355,41	194.355,41	0,00	0,00	0,00	-194.355,41
PRK.3110204 : Pflegehilfsmittel (§ 64 d SGB XII)(Sonstiges Produkt)	420,85	420,85	0,00	0,00	0,00	-420,85
PRK.3110205 : Teilstationäre Pflege innerhalb v. Einr.(§ 63 Abs. 1 Nr. 5 SGB XII)(Sonstiges Produkt)	19.169,80	19.169,80	0,00	0,00	0,00	-19.169,80
PRK.3110206 : Stationäre Pflege innerhalb v. Einr.(§ 63 Abs. 1 Nr. 5 SGB XII)(Sonstiges Produkt)	56.449,91	56.449,91	0,00	0,00	0,00	-56.449,91
PRK.3110207 : Kurzzeitpflege (§ 63 Abs.1 Nr.3 SGB XI)(Sonstiges Produkt)	5.115,42	5.115,42	0,00	0,00	0,00	-5.115,42
PRK.3110208 : Entlastungsbetrag (§ 63 Abs. 1 Nr.4 SGB XII)	19.026,93	19.026,93	0,00	0,00	0,00	-19.026,93
PRK.3110209 : Andere Leistungen Pflegestärkungsgesetz	8.148,18	8.148,18	0,00	0,00	0,00	-8.148,18
PRD.31105 : Sonstige Hilfen in anderen Lebenslagen (8. u. 9. Kapitel SGB XII)	-277,02	-277,02	0,00	0,00	0,00	277,02
PRK.3110501 : Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten	-277,02	-277,02	0,00	0,00	0,00	277,02
PRD.31107 : Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)	-423,75	-423,75	0,00	7.300,00	7.300,00	7.723,75
PRK.3110700 : Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)(wesentliches Produkt)	-423,75	-423,75	0,00	7.300,00	7.300,00	7.723,75
PRD.31401 : Eingliederungshilfe nach Teil 2 SGB IX	1.533.018,01	1.533.018,01	0,00	0,00	0,00	-1.533.018,01
PRK.3140101 : Medizinische RehabilitationKapitel 3 SGB IX	15.882,37	15.882,37	0,00	0,00	0,00	-15.882,37
PRK.3140102 : Teilhabe am ArbeitslebenKapitel 4 SGB IX	222.962,52	222.962,52	0,00	0,00	0,00	-222.962,52
PRK.3140103 : Teilhabe an BildungKapitel 5 SGB IX	258.214,93	258.214,93	0,00	0,00	0,00	-258.214,93
PRK.3140104 : Soziale TeilhabeKapitel 6 SGB IX	923.802,50	923.802,50	0,00	0,00	0,00	-923.802,50
PRK.3140105 : Sonderregelung für Minderjährige§ 134 Abs. 1-3 SGB IX	112.155,69	112.155,69	0,00	0,00	0,00	-112.155,69
PRD.33101 : Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	25.005,83	4.697,32	0,00	0,00	20.308,51	-4.697,32
PRK.3310100 : Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	25.005,83	4.697,32	0,00	0,00	20.308,51	-4.697,32
TH.11 : Fachdienst Jugend	3.135.706,25	598.952,38	91.453,87	857.200,00	3.302.500,00	166.793,75
PRD.36101 : Förderung von Kindern in Kindertageseinrichtungen und in Kindertagespflege	87.400,00	0,00	0,00	32.300,00	119.700,00	32.300,00
PRK.3610100 : Förderung von Kindern in Kindertageseinrichtungen und in Kindertagespflege(Wesentliches Produkt)	87.400,00	0,00	0,00	32.300,00	119.700,00	32.300,00
PRD.36303 : Hilfe zur Erziehung	3.036.306,25	598.952,38	91.453,87	778.500,00	3.124.400,00	88.093,75

in EUR	Anfangsbestand	Inanspruchnahme 2024	Ertragswirksame Auflösung 2024	Neubildung 2024	Endbestand	Veränderung zum Vorjahr
PRK.3630340 : Sozialpädagogische Familienhilfe (§ 31 SGB VIII)	36.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00	12.000,00	-24.000,00
PRK.3630350 : Erziehung in einer Tagesgruppe (§ 32 SGB VIII)	41.200,00	18.000,00	0,00	0,00	23.200,00	-18.000,00
PRK.3630360 : Vollzeitpflege (§ 33 SGB VIII)	209.300,00	111.800,00	0,00	138.800,00	236.300,00	27.000,00
PRK.3630370 : Heimerziehung, sonstige betreute Wohnformen (§ 34 SGB VIII)	2.749.806,25	457.152,38	79.453,87	639.700,00	2.852.900,00	103.093,75
PRD.36306 : Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche (§ 35a SGB VIII)	12.000,00	0,00	0,00	25.000,00	37.000,00	25.000,00
PRK.3630610 : Ambulante Maßnahmen	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00
PRK.3630630 : Stationäre Leistungen	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
PRD.36707 : Präventionsarbeit	0,00	0,00	0,00	21.400,00	21.400,00	21.400,00
PRK.3670700 : Präventionsarbeit	0,00	0,00	0,00	21.400,00	21.400,00	21.400,00

Im Jahr 2024 wurde die bestehende Rückstellung aus dem Jahr 2023 über 68.086,18 EUR für das Geschwister Scholl Gymnasium - Produkt 2170160 - zur Begleichung des Wasserschadens in Anspruch genommen. Im Produkt Schule mit Förderschwerpunkt Sehen Neukloster - Produkt 2210170 - resultiert die Abweichung zum Vorjahr im Wesentlichen aus der ertragswirksamen Auflösung über 100.000,00 EUR für den Container Rückbau. Die Neubildung in Höhe von 282.500,00 EUR im Bereich Schülerbeförderung - Produkt 2410100 - erfolgte unter anderem für die Spezialbeförderung und für Fahrkostenerstattungen im Zusammenhang mit dem Schwimmunterricht. Im Bereich Schulverwaltung - Produkt 2430100 - wurden Mittel über 191.169,19 EUR für Kostenerstattungen aus dem Schullastenausgleich in Anspruch genommen.

Die Inanspruchnahmen im Fachdienst Soziales - TH 10 - ergeben sich aus den Korrekturbuchungen im Rahmen des Jahresabschlusses 2023. Diese erfolgten in den folgenden Bereichen: Häusliche Pflege - Produkt 3110202 - über 194.355,41 EUR, Stationäre Pflege innerhalb von Einrichtung - Produkt 3110206 - in Höhe von 56.4493,91 EUR, Teilhabe am Arbeitsleben - Produkt 3140102 - mit 222.962,52 EUR, Teilhabe an Bildung - Produkt 3140103 - über 258.214,93 EUR, Soziale Teilhabe - Produkt 3140104 - in Höhe von 923.802,50 EUR und Sonderregelungen für Minderjährige - Produkt 3140105 - über 112.155,69 EUR. Im Produkt Vollzeitpflege - Produkt 3630360 - erfolgte für Kostenerstattungsfälle die Inanspruchnahme von 111.800,00 EUR und die Bildung neuer Rückstellungen über 138.800,00 EUR.

Für Zuständigkeitswechsel im Produkt Heimerziehung und sonstige betreute Wohnformen - Produkt 3630370 - wurden Rückstellungen in Höhe von 457.152,38 EUR in Anspruch genommen und über 639.700,00 EUR neu gebildet.

E.2.4 Verbindlichkeiten

86.258.107,75 EUR

19.773.883,90 EUR

Im Buchungswesen gibt es den Sonderfall „debitorischer Kreditor“. Hierbei handelt es sich um den Ausweis eines Sollsaldos auf Verbindlichkeitskonten. Die positiven Verbindlichkeiten werden als Sammelposten auf dem Produktkonto 6120100.1790020 verbucht. Die Umgliederung erfolgte zum 31.12.2024; zum 01.01.2025 erfolgte die Umkehrbuchung.

Die Auswertung zum Jahresabschluss 2024 wies folgende positive Bestände aus:

in EUR	Betrag zum 31.12.2023	Betrag zum 31.12.2024	Veränderung
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	753,27	1.926,55	1.173,28
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	346.319,90	261.893,70	-84.426,20
4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähiger kommunaler Stiftungen	28.702,85	7.692,94	-21.009,91
4.10.2 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	45.654,51	132.623,14	86.968,63
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	5.729,78	37.560,79	31.831,01

E.2.4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

57.950.289,75 EUR

7.108.227,29 EUR

E.2.4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

51.387.645,35 EUR

545.582,89 EUR

Die bilanzierten Werte stimmen mit den Saldenmitteilungen der Kreditinstitute überein.

Am 18.12.2024 nahm der Landkreis Nordwestmecklenburg einen Investitionskredit in Höhe von 3.517.800,00 EUR auf der Grundlage der übertragenen Kreditermächtigung aus dem Jahr 2023 auf.

E.2.4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten

6.562.644,40 EUR

6.562.644,40 EUR

Aufgrund der stetig sinkenden Kassenbestände im Laufe des Haushaltsjahres 2024 musste zur Absicherung der Zahlungsfähigkeit im Dezember 2024 noch ein Kassenkredit in Höhe von 5 Mio. EUR aufgenommen werden. Zum 31.12.2024 wurde zusätzlich ein kurzfristiger Dispositionskredit in Höhe von 1.562.644,40 EUR notwendig.

E.2.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**14.950.354,86 EUR****10.961.282,05 EUR**

in EUR	Bilanzwert zum 31.12.2023	Bilanzwert zum 31.12.2024	Veränderung zum Vorjahr
LK NWM	3.989.072,81	14.950.354,86	10.961.282,05
PRK.1140600 : Technikunterstützte Informationsverarbeitung (Tul)	329.043,32	56.777,45	-272.265,87
PRK.5360100 : Breitbandausbau	1.100,75	10.264.809,65	10.263.708,90
PRK.2310110 : Berufsschulzentrum Nord (DG Zierow)(Sonstiges Produkt)	228.566,41	9.448,88	-219.117,53
PRK.2410100 : Schülerbeförderung(Wesentliches Produkt)	571.038,41	383.064,07	-187.974,34
PRK.3150500 : Soziale Einrichtung für Aussiedler und Ausländer	57.114,60	2.090.649,08	2.033.534,48
PRK.3150502 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer - Notunterkünfte	493.980,07	-1.076,24	-495.056,31
PRK.3150503 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer - Haffburg	100.127,41	0,00	-100.127,41

Bei den Verbindlichkeiten handelt es sich um kurzfristige Verbindlichkeiten. Diese entstanden durch Rechnungslegung im ersten Quartal 2025 mit Leistungserbringung in 2024 oder durch Rechnungslegung in 2024 mit Fälligkeit im Folgejahr.

E.2.4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen**3.929.616,63 EUR****2.001.776,86 EUR**

Der Landkreis weist folgende Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem privaten Bereich und gegenüber sonstigen Bereichen aus:

in EUR	Bilanzwert zum 31.12.2023	Bilanzwert zum 31.12.2024	Veränderung
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem privaten Bereich	1.765.837,14	3.681.000,36	1.915.163,22
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich	162.002,63	248.616,27	86.613,64
Summe	1.927.839,77	3.929.616,63	2.001.776,86

Die größten Veränderungen über 100.000,00 EUR entstanden im privaten Bereich in folgenden Produkten:

in EUR	Bilanzwert zum 31.12.2023	Bilanzwert zum 31.12.2024	Veränderung zum Vorjahr
LK NWM	1.765.837,14	3.681.000,36	1.915.163,22
TH.10 : Fachdienst Soziales	-18.850,47	1.640.831,12	1.659.681,59
PRD.31102 : Hilfe zur Pflege / Pflegestützpunkt	-156.990,40	79.627,60	236.618,00
PRD.31301 : Leistungen in besonderen Fällen (§ 2 AsylbLG)	15.275,78	397.384,04	382.108,26
PRD.31401 : Eingliederungshilfe nach Teil 2 SGB IX	-146.549,75	945.547,27	1.092.097,02
TH.11 : Fachdienst Jugend	1.354.399,12	1.699.754,88	345.355,76
PRD.36306 : Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche (§ 35a SGB VIII)	266.337,36	467.998,70	201.661,34

Es handelt sich bei den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen um kurzfristige Verbindlichkeiten.

Bei den Verbindlichkeiten für Leistungen gemäß § 2 AsylbLG handelt es sich in Höhe von 384.699,14 EUR um Forderungen von Krankenkassen.

Die Veränderung der Forderungen bei der Hilfe zur Pflege und der Eingliederungshilfe fällt deshalb so groß aus, weil im Jahresabschluss 2023 für mehr als 1,5 Mio. EUR keine Verbindlichkeiten, sondern Rückstellungen gebucht wurden.

E.2.4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen **382.772,57 EUR**
95.540,94 EUR

**E.2.4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit
Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des
öffentlichen Rechts, rechtsfähiger kommunaler Stiftungen** **34.205,60 EUR**
-15.689,16 EUR

**E.2.4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen
öffentlichen Bereich** **7.574.939,31 EUR**
-461.028,13 EUR

E.2.4.10.2 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich**7.574.939,31 EUR****-461.028,13 EUR**

Dieser Bilanzposten setzt sich aus verschiedenen Konten zusammen, die jeweils unterschiedlichen Kontenarten zugeordnet sind. Es handelt sich um einen Sammelposten. In dem Bilanzposten 4.10.2 sind UVG-Verbindlichkeiten gegenüber dem Land in Höhe von 4.338.902,93 EUR enthalten.

Wesentliche Veränderungen über 100.000,00 EUR sind:

	Bilanzwert zum 31.12.2023	Bilanzwert zum 31.12.2024	Veränderung zum Vorjahr
3199310 : Investitionskredite von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (KAF) Laufzeit mehr als 5 Jahre	2.631.474,29	2.225.986,88	-405.487,41
3543000 : Verbindlichkeiten aus L. u. L. gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	304.186,79	-67.809,97	-371.996,76
3649000 : Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	-801,53	375.133,16	375.934,69
3742000_3742010 : Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem Land	4.138.989,10	4.303.208,35	164.219,25
3743900 : Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden/ GV- Sonstige	251.974,80	131.354,31	-120.620,49

Durch die Zahlungen für den Grunderwerb zum Erweiterungsbau des Schulstandortes Gerhart-Hauptmann Gymnasium Wismar reduzierten sich 2024 die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden um 271.400,00 EUR. Bei den sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber dem Land entstand die größte Veränderung im Produkt 34101 Unterhaltsvorschussleistungen in Höhe von 163.433,16 EUR. Beim Produkt 31108 erhöhten sich die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich durch die Übernahme der Kosten für Krankenbehandlungen in Höhe von 356.136,62 EUR. Im Bereich Brandschutz 12601 entstand die größte Veränderung durch den Rückgang der Förderung von Feuerwehren in Höhe von 137.606,97 EUR.

E.2.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten**1.435.929,03 EUR****83.774,05 EUR**

E.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten**441.787,72 EUR**

-66.651,05 EUR

E.2.5.3 Sonstige**441.787,72 EUR**

-66.651,05 EUR

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Einzahlungen, die der Landkreis 2024 bzw. in vorherigen Haushaltsjahren erhielt, die in künftigen Jahren ergebniswirksam verwendet werden. Im Vorjahresvergleich verringerte sich dieser Posten um -66.651,05 EUR.

F Angaben zur Haushaltswirtschaft

F.1 Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung sind die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen vollständig und getrennt voneinander nachzuweisen. Die Aufstellung der Ergebnisrechnung in Staffelform gliedert sich nach den Posten des Ergebnishaushaltes. Die Ergebnisse der Jahresrechnung werden den Ergebnissen des Haushaltsvorjahres und der Gesamttermächtigung des Haushaltsjahres gegenübergestellt; erhebliche Unterschiede sind nachfolgend angegeben und erläutert.

Einsatz der Infrastrukturpauschale gemäß § 23 FAG M-V

Für das Haushaltsjahr 2024 sollte gemäß KT-Beschluss zum Haushaltsplan 2024/2025 die Gesamtsumme der Infrastrukturpauschale in Höhe von 3.690.600 EUR für Instandhaltungsmaßnahmen eingesetzt werden. Da nicht alle Instandhaltungsmaßnahmen umgesetzt werden konnten, wurden lediglich 2.971.177 EUR aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach § 23 FAG M-V entnommen.

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen 2024

Im Ergebnishaushalt 2024 wurden überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen in einer Gesamthöhe von 10.221.540,52 EUR genehmigt. Die Deckung erfolgte aus Mehrerträgen in Höhe von 8.508.540,52 EUR und bspw. Minderaufwendungen des TH 13 in Höhe von - 758.000,00 EUR.

üpl.-Bedarf (+) / Deckungsmittel (-) nach Produkten:

	Erträge	Aufwendungen
PRD.11600 Finanzen		-3.469,24
TH.01 Verwaltungssteuerung		-3.469,24
PRD.31102 Hilfe zur Pflege / Pflegestützpunkt	1.119.800,00	1.667.500,00
PRD.31107 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)	85.000,00	85.000,00
PRD.31401 Eingliederungshilfe nach Teil 2 SGB IX	4.026.700,00	4.987.400,00
PRD.31505 Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	500.000,00	-265.000,00
PRD.33101 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege		14.600,00
PRD.34501 Bildung und Teilhabe nach § 6b Bundeskindergeldgesetz		80.000,00
TH.10 Fachdienst Soziales	5.731.500,00	6.569.500,00
PRD.34101 Unterhaltsvorschussleistungen		70.000,00
PRD.36303 Hilfe zur Erziehung	1.100.000,00	3.035.000,00
PRD.36306 Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche (§ 35a SGB VIII)	372.000,00	

TH.11 Fachdienst Jugend	1.472.000,00	3.105.000,00
PRD.31201 Leistungen für Unterkunft und Heizung		-651.600,00
PRD.31203 Einmalige Leistungen		-106.400,00
TH.13 Grundsicherung nach dem SGB II, Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende		-758.000,00
PRD.41102 Kostenbeteiligungen an Krankenhäusern anderer Träger		1.243.509,76
PRD.61101 Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	1.305.040,52	
PRD.61201 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft		65.000,00
TH.14 Zentrale Finanzleistungen	1.305.040,52	1.308.509,76
LK NWM	8.508.540,52	10.221.540,52

Ergebnis 2024

Die Ermittlung des Ergebnisses 2024 stellt sich wie folgt dar:

Ergebnisrechnung									Erläuterung	
	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres 2024	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Abweichung im Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2023	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahre	Kontonr.	
		in €								
		1	2	3	4	5	6	7		
	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-35.406.100,00	-13.616.871,17	-49.022.971,17	-21.178.402,63	27.844.568,54	-12.603.136,79	-5.096.645,78		
-	Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	393.500,96	393.500,96	139.592,27	0,00	592	
+	Entnahmen aus der Kapitalrücklage	12.591.500,00	0,00	12.591.500,00	15.714.174,41	3.122.674,41	8.209.496,89	0,00	492	
	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	-22.814.600,00	-13.616.871,17	-36.431.471,17	-5.857.729,18	30.573.741,99	-4.533.232,17	-5.096.645,78		
	nachrichtlich:									
	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				243.316,52				204	
	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)				-5.614.412,66					

Das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen beträgt -21.178.402,63 EUR und weicht damit um 27.844.568,54 EUR von den Gesamtermächtigungen 2024 ab. Nach Veränderung der Rücklagen entsteht ein Ergebnis zum 31.12.2024 in Höhe von -5.857.729,18 EUR. Die Abweichung gegenüber der Gesamtermächtigung beträgt 30.573.741,99 EUR. Auf das Folgejahr 2025 wurden 5.096.645,78 EUR ermächtigt.

Haushaltsausgleich 2024

Unter Berücksichtigung des Ergebnisvortrages aus dem Haushaltsvorjahr in Höhe von 243.316,52 EUR ergibt sich ein Ergebnis in Höhe von -5.614.412,66 EUR. Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik ist nicht gegeben.

Der sich ergebende Ergebnisvortrag in Höhe von -5.614.412,66 EUR wird auf neue Rechnung vorgetragen und ist in den kommenden Jahren zusätzlich auszugleichen.

F.1.1 Darstellung des Jahresergebnisses 2024 nach Teilhaushalten vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und Veränderung der Rücklagen

	Ergebnis 2024	Ansatz 2024	Abw. Ergebnis/ Ansatz	Gesamt- ermächtigung 2024	Abw. Ergebnis/ Gesamt- ermächtigung	ErmÜ 2025
TH.01 : Verwaltungssteuerung	-18.318.860,65	-14.627.100,00	-3.691.760,65	-14.655.226,45	-3.663.634,20	-766.709,08
TH.02 : Fachdienst Infrastruktur	-15.538.303,67	-16.490.000,00	951.696,33	-17.645.506,34	2.107.202,67	-524.471,15
TH.03 : Fachdienst Ordnung, Sicherheit und Straßenverkehr	89.139,99	-771.700,00	860.839,99	-771.700,00	860.839,99	
TH.04 : Fachdienst Bevölkerungsschutz	-2.147.211,47	-3.908.400,00	1.761.188,53	-12.622.569,85	10.475.358,38	-1.839.269,04
TH.05 : Fachdienst Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt	-1.435.565,50	-1.632.400,00	196.834,50	-1.632.400,00	196.834,50	
TH.06 : Fachdienst Bauordnung und Planung	-1.818.533,97	-2.100.500,00	281.966,03	-2.102.804,00	284.270,03	
TH.07 : Fachdienst Kataster und Vermessung	208.971,96	-241.400,00	450.371,96	-266.687,50	475.659,46	-14.038,97
TH.08 : Fachdienst Umwelt und Regionalentwicklung	-13.174.971,96	-15.662.300,00	2.487.328,04	-15.971.965,10	2.796.993,14	-1.021.385,93
TH.09 : Fachdienst Bildung und Kultur	-26.642.058,09	-30.634.400,00	3.992.341,91	-33.783.951,79	7.141.893,70	-843.707,14
TH.10 : Fachdienst Soziales	-15.921.351,25	-17.494.800,00	1.573.448,75	-18.510.115,14	2.588.763,89	-46.041,84
TH.11 : Fachdienst Jugend	-53.602.629,51	-51.841.400,00	-1.761.229,51	-53.496.606,58	-106.022,93	-16.984,63
TH.12 : Fachdienst Öffentlicher Gesundheitsdienst	-1.724.004,07	-2.746.300,00	1.022.295,93	-2.746.300,00	1.022.295,93	
TH.13 : Grundsicherung nach dem SGB II, Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende	-8.440.459,05	-9.535.400,00	1.094.940,95	-8.777.400,00	336.940,95	-24.038,00
TH.14 : Zentrale Finanzleistungen	137.287.434,61	133.993.000,00	3.294.434,61	133.960.261,58	3.327.173,03	
LK NWM	-21.178.402,63	-33.693.100,00	12.514.697,37	-49.022.971,17	27.844.568,54	-5.096.645,78

F.1.2 Entwicklung der Jahresergebnisse und Ergebnisvorträge in den Haushaltsjahren 2014 bis 2024

Haushaltsjahr	Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen	Ergebnisvortrag
2014	4.292.212	4.292.212
2015	192.684	4.485.096
2016	759.900	5.244.996
2017	0	5.244.996
2018	0	5.244.996
2019	-5.244.996	0
2020	5.135.467	5.135.467
2021	2.534.056	7.669.523
2022	-2.892.974	4.776.549
2023	-4.533.232	243.317
2024	-5.857.729	-5.614.413

Übertragung von Ermächtigungen in das Haushaltsjahr 2025

Aufwandsermächtigungen wurden in einer Gesamthöhe von 5.096.645,78 EUR übertragen.

Die Haushaltsermächtigungen betreffen unter anderem:

in EUR	2024	2025	Veränderung ggü. VJ
Technikunterstützte Informationsverarb.(Tul)	0,00	637.641,75	637.641,75
Gebäude management	564.645,66	349.994,07	-214.651,59
Kreisstraßen	504.009,68	154.477,08	-349.532,60
Brandschutz	0,00	209.615,69	209.615,69
Aus-und Fortbildungen der Feuerwehren, Brandschutzerziehung und -aufklärung	0,00	230.000,00	230.000,00
Bevölkerungsschutz	8.711.535,90	1.399.653,35	-7.311.882,55
Breitband	0,00	623.821,32	623.821,32
ÖPNV	0,00	163.748,56	163.748,56
Gymnasien	894.126,90	124.358,23	-769.768,67
Förderschulen	699.015,81	151.164,87	-547.850,94
Berufliche Schulen	0,00	204.506,34	204.506,34
Medienzentrum	750.582,94	327.116,35	-423.466,59
LK NWM	13.616.871,17	5.096.645,78	-8.520.225,39

Eine Übersicht ist dem Jahresabschluss unter Ziffer 10 beigelegt.

F.1.3 Erhebliche Abweichungen unter Berücksichtigung der Fortschreibung der Haushaltsansätze (= Darstellung auf Basis der Gesamtermächtigungen)

Die in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Ermächtigung wird gem. GemHVO-Doppik wie folgt ermittelt:

Ansatz

+/- über- und außerplanmäßige Aufwendungen

+ zweckgebundene Mehrerträge und entsprechende Aufwendungen

+/- Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit

= Ermächtigung des Haushaltsjahres

Unter Hinzuziehung der Ermächtigungsübertragungen aus Haushaltsvorjahren ergibt sich so dann die Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres.

Gemäß § 44 Abs. 3 GemHVO-Doppik sind den in der Ergebnisrechnung nachzuweisenden Ergebnissen die Ergebnisse der Rechnung des Haushaltsvorjahres und die Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr gegenüberzustellen. Im Anhang anzugeben und zu erläutern sind erhebliche Unterschiede in den Nummern der Ergebnisrechnung der einzelnen Produkte, soweit diese bei den Erträgen und bei den Aufwendungen der Sozialen Sicherung mindestens um 300 TEUR und im Übrigen um mindestens 100 TEUR von den jeweiligen Ergebnissen der Rechnung des Haushaltsvorjahres und den Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr abweichen (Kreistagsbeschluss-Nr. 129-12F/2020).

Nachfolgend werden die Abweichungen je ausgewiesener Nummer erläutert:

Erläuterungen Erträge

Nr. 1 Steuern und ähnliche Abgaben (Kontonr. 40)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	4.114	4.689	-575		4.689	-575	
PRD.61101 : Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	4.089	4.664	-575	Im TH 14 Produkt 61101 wurde im Zuge der Haushaltsplanung ein Ansatz für die Beteiligung der Landkreise an den Wohngeldeinsparungen des Landes im Sinne des §10 Absatz 1 Nummer 2 AG-SGB II gebildet. Aufgrund von Änderungen im Wohngeldgesetz sind die Ausgaben des Landes für Wohngeld im Jahr 2023 so angestiegen, dass es zu keinen zusätzlichen Einsparungen kam. Dies führt zu Mindererträgen i.H.v. -575 TEUR.	4.664	-575	Im Haushaltsjahr 2023 wurde seitens des Landes noch die Ausgleichszuweisung gem. § 10 AG-SGB II i. H. v. 586 TEUR aus den zusätzlichen Wohngeldeinsparungen des Landes im Jahr 2022 gewährt.

Nr. 2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge (Kontonr. 41)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	153.780	153.244	536		143.152	10.629	

davon:

Schlüsselzuweisungen (Kontonr. 411)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	37.639	37.639	34.110	3.529	
PRD.61101 : Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	37.639	37.639	34.110	3.529	Der Landkreis NWM erhält gem. § 19 FAG M-V Schlüsselzuweisungen vom Land M-V. Aufgrund dessen, dass die Finanzausgleichsmasse und damit auch die Gesamtschlüsselmasse für Kreisaufgaben 2024 gegenüber dem Jahr 2023 gestiegen ist, stieg auch der Zuweisungsbetrag für Schlüsselzuweisungen. Weiterhin kam es zu Mehrerträgen durch ein besseres Einwohnerverhältnis für den Landkreis NWM im Land M-V durch den Zensus 2022.

Sonstige allgemeine Zuweisungen (Kontonnr. 413)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	16.631	16.618	13		17.520	-888	
PRD.51105 : Liegenschaftskataster und Vermessung	2.211	2.202	10		2.020	191	FAG-Mittelzuweisung 2024 höher als 2023
PRD.61101 : Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	13.651	13.651	0		14.797	-1.146	Für die Aufgabenwahrnehmung im übertragenen Wirkungskreis und der unteren staatlichen Verwaltungsbehörde erhält der Landkreis NWM einen jährlichen Zuweisungsbetrag nach § 22 FAG M-V. Alle zwei Jahre erfolgt eine Überprüfung. Im Haushaltsjahr 2023 wurde das Jahr 2022 (für Investitionen die Jahre 2021 und 2022) überprüft, aufgrund dessen wurden die Zuweisungsmittel für die Jahre 2024 und 2025 ermittelt. Die Zuweisungen sind gesunken, da die Corona-bedingten Mehraufwendungen weggefallen sind. Damit hat der Landkreis NWM im Haushaltsjahr 2024 gegenüber dem Jahr 2023 rund 766,8 TEUR weniger Zuweisungen erhalten. Die Zuweisungen für flüchtlingsbedingte Kosten aus dem kommunalen Anteil an den Einnahmen aus der Umsatzsteuer vom Bund gem. § 8 S. 3 FAG M-V sind i. H. v. rund 90,3 TEUR geringer ausgefallen, da im Haushaltsjahr 2023 der Anteil des Jahres 2022 mit ausgezahlt wurde. Weiterhin sind in den Haushaltsjahren 2022 und 2023 einmalige Zuweisungen nach § 24b FAG M-V für Mehraufwendungen für ukrainische Kriegsvertriebene gezahlt worden. Durch den Wegfall dieser Zuweisungen sind die Erträge 2024 gegenüber dem Jahr 2023 um rund 288,8 TEUR geringer ausgefallen.

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (Kontonnr. 414)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	11.697	11.585	112		5.958	5.739	
PRD.12601 : Brandschutz	147	0	147	Eingang Abrechnung Energiemangellage 2022	2	145	Eingang Abrechnung Energiemangellage 2022
PRD.12801 : Bevölkerungsschutz	107	140	-34		2	105	Einmalige Förderung zur Stärkung des KatS vom Land
PRD.51101 : Regionalplanung und -entwicklung	0	142	-142	Hierbei handelt es sich um die Förderung des Integrierten Ländlichen Entwicklungskonzeptes (ILEK), welches als Grundlage für die neue Förderperiode im Rahmen der ILERL M-V dienen sollte. Allerdings hat sich die Landesrichtlinie weiter verzögert und wird voraussichtlich erst im 2. Halbjahr 2025 veröffentlicht. Ein ILEK wird danach wahrscheinlich nicht mehr erforderlich sein, so dass die Erträge/Fördermittel nicht abgerufen werden. Gleichzeitig entfallen auch die Aufwendungen (5110100.5625000).	72	-72	

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
PRD.53601 : Breitband	0	631	-631	Die Abweichung begründet sich mit dem Projektfortschritt im laufenden Geschäftsjahr. Die Mittel werden nach Bedarf abgerufen bzw. ausgereicht.	0	0	
PRD.54702 : ÖPNV	6.440	6.150	290	In den vergangenen 2 Jahren wurde durch das Land M-V ein neues Förderprogramm Busnetz M-V aufgelegt. Dieses beinhaltet die Taktbusförderung und die Rufbusförderung. Beide Förderung wurden durch den Landkreis in Anspruch genommen. Außerdem wurde eine bisherige Förderung für SPNV-Ersatzleistungen durch das Programm Busnetz M-V ersetzt. Die Förderungen waren zum Zeitpunkt der Haushaltplanung noch nicht vorhanden. Weiterhin hat der Landkreis hier auch Projektförderungen für das Projekt NWM.mobil erhalten.	2.261	4.180	In den vergangenen 2 Jahren wurde durch das Land M-V ein neues Förderprogramm Busnetz M-V aufgelegt. Dieses beinhaltet die Taktbusförderung und die Rufbusförderung. Beide Förderung wurden durch den Landkreis in Anspruch genommen. Außerdem wurde eine bisherige Förderung für SPNV-Ersatzleistungen durch das Programm Busnetz M-V ersetzt. Die Förderungen waren zum Zeitpunkt der Haushaltplanung noch nicht vorhanden.
PRD.57105 : Kommunale Wirtschaftsförderung	92	339	-247	Hierbei handelt es sich um Projektmittel der LEADER LAG. Diese Mittel variieren jährlich entsprechend der bewilligten Projektvolumen.	184	-92	
PRD.21701 : Gymnasien	6	64	-59		155	-150	149 TEUR Mindererträge über alle Gymnasien auf dem Konto 4144200. Die Billigkeitsleistung in Höhe von 150 TEUR vom Land zum Ausgleich gestiegener Energiekosten (Härtefallfonds) erfolgte in 2023. In 2024 erfolgte keine Zahlung.
PRD.24301 : Schulverwaltung	0	0	0		561	-561	2023 erfolgte eine Billigkeitsleistung vom Land zum Ausgleich gestiegener Energiekosten aus einem Härtefallfonds. In 2024 wurden keine Mittel vom Ministerium gezahlt.
PRD.25201 : Medienzentrum	349	0	349	Nicht geplante Fördermittel aus dem Förderprogramm Administration des Digitalpakts Schule 2019 bis 2024 für die Ausbildung und Finanzierung von IT-Admin.	0	349	Nicht geplante Fördermittel aus dem Förderprogramm Administration des Digitalpakts Schule 2019 bis 2024 für die Ausbildung und Finanzierung von IT-Admin.
PRD.27101 : Volkshochschule	406	402	4		248	159	In 2024 haben mehr Kurse stattgefunden als im Vorjahr.
PRD.41401 : Maßnahmen der Gesundheitspflege	1.450	991	459	Mehrerträge resultieren aus dem Ertrag ÖGD-Pakt das Vorjahr betreffend. Die Buchungen konnten erst nach dem 31.01.2024 (Buchungsschluss für JA 2023) erfolgen.	482	967	Mehrerträge resultieren aus dem Ertrag ÖGD-Pakt das Vorjahr betreffend. Die Buchungen konnten erst nach dem 31.01.2024 (Buchungsschluss für JA 2023) erfolgen.

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen (Kontonr. 415)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	4.551	4.132	419		4.046	505	
PRD.54201 : Kreisstraßen	1.325	1.047	278	Ausgleichszahlungen nach §10 FAG der letzten Jahre wurden fertigen Straßenbaumaßnahmen zugeordnet und passiviert.	1.049	275	Ausgleichszahlungen nach §10 FAG der letzten Jahre wurden fertigen Straßenbaumaßnahmen zugeordnet und passiviert.
PRD.54702 : ÖPNV	726	677	49		939	-213	Verspäteter Abschluss des Projektes "MintesO" in 2023, die nicht in der Höhe geplant waren.
PRD.21801 : Gesamtschulen	126	256	-129	Für die Komplettisanierung der IGS wurden noch nicht alle Fördermittel abgerufen. Die Maßnahme wurde aktiviert, aber Restarbeiten laufen weiterhin.	81	45	

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
PRD.24301 : Schulverwaltung	289	289	0		0	289	Zuwendungen/Infrastrukturinvestitionen nach §10a FAG wurden 2024 neu eingeführt.

Allgemeine Umlagen (Kontnr. 416)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	83.262	83.270	-8		81.518	1.744	
PRD.61101 : Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	83.262	83.270	-8		81.518	1.744	Ein Mehrertrag i.H.v. 2.597 TEUR aus der Kreisumlage resultiert zum einen aus den gestiegenen Kreisumlagegrundlagen und zum anderem aus der Erhöhung des Kreisumlagehebesatzes von 39,6 % auf 40,0 %.

Nr. 3 Erträge der sozialen Sicherung (Kontnr. 42)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	205.730	214.699	-8.969		188.318	17.413	
PRD.31102 : Hilfe zur Pflege / Pflegestützpunkt	9.342	8.852	490	Durch die gestiegenen Aufwendungen und somit Auszahlungen kommt es entsprechend der Erstattungsregelung nach dem AG-SGB XII zu mehr Erträgen. Durch relativ viele Hausverkäufe kam es zu Mehrerträgen aus Eigenanteilen.	7.624	1.718	Durch die gestiegenen Aufwendungen und somit Auszahlungen ggü. dem Vorjahr kommt es entsprechend der Erstattungsregelung zu mehr Erträgen.
PRD.31107 : Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)	20.554	20.373	180		18.922	1.632	Durch die gestiegenen Aufwendungen und somit Auszahlungen ggü. dem Vorjahr kommt es entsprechend der Erstattungsregelung zu mehr Erträgen.
PRD.31108 : Erstattungen an Krankenkassen (§ 264 Abs. 7 SGB V) [für die Übernahme der Kosten einer Krankenbehandlung]	121	1.824	-1.703	Infolge der Minderaufwendungen, kommt es zu Mindererträgen. Die Erstattung erfolgt nach dem AG-SGB XII und teilweise nach dem FIAG.	999	-878	Infolge von Minderaufwendungen und - Auszahlungen ggü. dem VJ wird auch weniger erstattet.
PRD.31301 : Leistungen in besonderen Fällen (§ 2 AsylbLG)	2.191	3.119	-928	Infolge von Minderaufwendungen wird auch weniger erstattet. Maßgebend ist das FIAG M-V.	2.023	167	
PRD.31302 : Grundleistungen (§ 3 AsylbLG)	3.888	5.519	-1.631	Infolge von Minderaufwendungen wird auch weniger erstattet. Maßgebend ist das FIAG M-V.	1.832	2.056	Durch die gestiegenen Aufwendungen und somit Auszahlungen ggü. dem Vorjahr kommt es entsprechend der Erstattungsregelung zu mehr Erträgen.
PRD.31303 : Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft und Geburt (§ 4 AsylbLG)	1.176	1.518	-342	Infolge von Minderaufwendungen wird auch weniger erstattet. Maßgebend ist das FIAG M-V.	747	429	Durch die gestiegenen Aufwendungen und somit Auszahlungen ggü. dem Vorjahr kommt es entsprechend der Erstattungsregelung zu mehr Erträgen.
PRD.31401 : Eingliederungshilfe nach Teil 2 SGB IX	45.474	45.677	-204		39.650	5.824	Durch die gestiegenen Aufwendungen und somit Auszahlungen ggü. dem Vorjahr kommt es entsprechend der Erstattungsregelung zu mehr Erträgen.

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
PRD.31505 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	13.421	15.677	-2.256	Infolge von Minderaufwendungen wird auch weniger erstattet. Maßgebend ist das FIAG M-V.	12.939	482	
PRD.36101 : Förderung von Kindern in Kindertageseinrichtungen und in Kindertagespflege	81.460	82.836	-1.377	Aufgrund der niedrigeren Anzahl von ENZ Auszubildenden, werden auch niedrigere Ausgleichsbeträge durch das Land erstattet. Außerdem kommt es im Bereich Kita aufgrund der gesunkenen Kinderzahlen zu einer geringeren Beteiligung der Gemeinden.	75.544	5.916	Höhere Zuweisungen durch Ausgleichsbeträge des Landes Mecklenburg-Vorpommern zur Finanzierung der Ausgaben der Ausbildungsvergütung für Personen, die zu staatlich anerkannten Erzieherinnen und Erzieher für 0- bis 10-Jährige (ENZ) ausgebildet werden, gab es erst ab 2024. Die Erhöhung der monatlichen Gemeindepauschale für das Jahr 2024 führt zu der höheren Beteiligung der Gemeinden. Zuweisung der Ausgaben für die Absenkung des Fachkraft-Kind-Verhältnisses gab es erst ab 2024.
PRD.36303 : Hilfe zur Erziehung	2.806	2.750	56		3.419	-613	In 2023 wurden Kostenerstattungen für umA in erheblichem Umfang für 2022 nachgeholt. In 2024 erfolgte die Geltendmachung der Kostenerstattung laufend.
PRD.31201 : Leistungen für Unterkunft und Heizung	3.921	4.315	-394	Infolge der Minderaufwendungen für ukrainische Flüchtlinge wird auch entsprechend weniger erstattet.	4.275	-353	Mindererträge entstehen aufgrund von Minderaufwendungen für ukrainische Flüchtlinge im Vergleich zum VJ.
PRD.31209 : Bundesbeteiligung nach § 46 SGB II	14.515	15.189	-674	Minderaufwand bedingt geringere Bundesbeteiligungen.	13.694	821	Die Bundesbeteiligung stieg insbesondere im Bereich Bildung und Teilhabe und ist den Auszahlungssteigerungen in 2023 begründet. Die Abrechnungsmechanismen führen zu einem zeitlichen Verzug.

Nr. 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Kontonnr. 43)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	6.351	6.060	291		6.720	-369	
PRD.12304 : Zulassung und Abmeldung von Fahrzeugen	1.253	1.000	253	Es gab im September 2023 eine Änderung der Gebührenordnung bei welchem die Gebühren bei persönlicher Bearbeitung angehoben wurden und die Vorgänge die online getätigt werden, signifikant gesenkt. Von Anfang Januar bis Mai konnten aus technischen Gründen die online Funktionen nicht genutzt werden, aus welchem Grund die Kunden die höheren Gebühren für die persönliche Bearbeitung bezahlen mussten.	1.094	159	Es gab im September 2023 eine Änderung der Gebührenordnung bei welchem die Gebühren bei persönlicher Bearbeitung angehoben wurden und die Vorgänge die online getätigt werden, signifikant gesenkt. Von Anfang Januar bis Mai konnten aus technischen Gründen die online Funktionen nicht genutzt werden, aus welchem Grund die Kunden die höheren Gebühren für die persönliche Bearbeitung bezahlen mussten.
PRD.52101 : Bauordnung und Bauaufsicht	1.624	1.470	154	4312010 Gebühren Baugenehmigungen + 61 TEUR Diese Mehrerträge in Höhe von 61 TEUR stehen im Zusammenhang mit den gestiegenen anrechenbaren Bauwerten, die von der obersten Bauaufsichtsbehörde jährlich bekannt gegeben werden und die Grundlage für unsere Gebührenberechnung sind. 4312020 Gebühren Statikprüfungen + 45 TEUR Aufgrund der vorgeschriebenen Prüfpflicht für die im betrachteten Haushaltsjahr beantragten Bauvorhaben sind Mehrerträge für die Prüfung von Standsicherheitsnachweisen zu verzeichnen, welche als	2.134	-509	4312010 Gebühren Baugenehmigungen Abweichung HH 2023 zu 2024 : 487 TEUR Für das HH 2023 wurden vermehrte Anträge für gewerbliche Bauvorhaben genehmigt (z.B. Neubau größerer Wohnanlagen 267 TEUR) und somit wurden Mehreinnahmen in Höhe von 376 TEUR erzielt. Die Baugenehmigungsgebühr für eine Hotelanlage erbrachte alleine ca. 250 TEUR. Dabei handelt es sich um ein einmaliges Vorhaben, welches voraussichtlich in den Folgejahren nicht wieder vorkommen wird. Die Abweichung HH 2023 zu HH 2024 in Höhe von 487 TEUR resultiert aus einzelnen Großprojekten.

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
				Aufwendungen (siehe bitte Konto 5625010) identisch ausgekehrt werden. 4312033 Gebühren Brandschutz extern + 52 TEUR Es wurden im HH 2024 aufgrund erhöhter Antragsstellung für Sonderbauten im Bereich Brandschutz mehr externe Aufträge zur Prüfung vergeben, welche als Aufwendungen (siehe bitte Konto 5625030) identisch ausgekehrt werden.			Derartige Großprojekte erreichen uns max. alle 5 bis 10 Jahre.
PRD.26301 : Musikschule	772	894	-122	2024 gab es weniger Anmeldungen in der KMS als ursprünglich erwartet, weshalb auch die Erträge für die Benutzungsgebühren geringer ausgefallen sind.	724	48	

Nr. 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte (Kontonr. 441)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	1.598	1.665	-67		2.446	-848	
PRD.31505 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	1.041	1.279	-238	Der Rückgang in der dezentralen Unterbringung führt zu Mindererträgen.	1.969	-929	Der Rückgang in der dezentralen Unterbringung führt zu Mindererträgen.

Nr. 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Kontonr. 442)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	8.323	8.252	71		7.444	879	
PRD.12101 : Statistik und Wahlen	144	105	39		0	144	In 2024 fand die Kommunal- und Europawahl statt, in 2023 waren keine Wahlen daher keine Erstattung
PRD.12402 : Tiergesundheit und tierische Nebenprodukte	9	253	-244	Finanzierung Tierseuchenbekämpfung ASP kostenneutral geplant mit Kostenerstattungen. Die Tierseuche (ASP) brach nicht aus, somit keine Erstattungsansprüche.	3	6	
PRD.54702 : ÖPNV	1.210	53	1.156	Rückforderung der Überzahlungen 2022 und 2023	38	1.171	Keine Rückforderungen
PRD.22101 : Förderschulen	2.633	3.028	-396	Der Abschlag für den Schullastenausgleich ist ca. 2 TEUR pro Schüler geringer ausgefallen als ursprünglich geplant. 2024 waren im Durchschnitt nur 34 Kinder im Internat, weshalb auch die Erträge geringer ausgefallen sind.	2.647	-14	
PRD.23101 : Berufliche Schulen	341	584	-243	179 TEUR Mindererträge durch geringeren Kostensatz im BZ Zierow Grund 410 TEUR ertragswirksame Auflösung RST in 2023 und geringere Schülerzahl in 2024 62 TEUR Mindererträge durch geringeren Kostensatz im Internat	591	-250	232 TEUR Mindererträge durch geringeren Kostensatz im BZ Zierow Grund 410 TEUR ertragswirksame Auflösung RST in 2023 und geringere Schülerzahl in 2024
PRD.11411 : Personalgestellungen	3.521	3.769	-248	Die Mindererträge resultieren aus den fehlenden Personalkosten von 3 Langzeiterkrankten in 2024.	3.352	168	Die Abweichung ist auf den höheren Krankenstand in 2023 und Tarifierhöhung zurückzuführen.

Nr. 8 Zinserträge und sonstige Finanzerträge (Kontonr. 47)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	714	307	408		538	176	
PRD.11201 : Personal- angelegenheiten	503	250	253	Der Versorgungsverband konnte mehr Rücklagen aus den Umlagen bilden als geplant.	160	343	Der Versorgungsverband konnte mehr Rücklagen aus den Umlagen bilden als geplant.
PRD.61201 : Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	138	0	138	Nach vielen Jahren historisch niedriger Zinsen, wurde durch die Europäische Zentralbank Ende 2022 bis 2023 eine Zinswende eingeleitet. So konnte der Landkreis die nicht benötigten liquiden Mittel zinsbringend anlegen. Zum Zeitpunkt der Planung war dies nicht absehbar.	315	-177	Aufgrund geringerer Liquiditätsbestände in 2024 im Vergleich zu 2023 konnten weniger Zinsen erwirtschaftet werden.

Nr. 9 Sonstige laufende Erträge (Kontonr. 46)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	9.728	3.699	6.029		6.217	3.512	
PRD.11201 : Personal- angelegenheiten	60	21	39		423	-363	Die Abweichungen sind auf die höheren Auflösungen im Zusammenhang mit den Pensions- und Beihilferückstellungen in 2023 im Vergleich zu 2024 zurückzuführen.
PRD.54201 : Kreisstraßen	319	26	293	Korrektur Umstufung K30_Gemeinde Cramonschagen	154	165	Keine Korrektur
PRD.12305 : Verkehrs überwachung	3.369	3.250	119	Wir haben im Jahr 2024 71 Verwarngelder und 1860 Bußgelder mehr, als in 2023.	3.171	198	Wir haben im Jahr 2024 71 Verwarngelder und 1860 Bußgelder mehr, als in 2023.
PRD.12601 : Brandschutz	180	0	180	Erstattungen aus der Inventarversicherung nach Brand FTZ	20	160	Erstattungen aus der Inventarversicherung nach Brand FTZ in 2024
PRD.12801 : Bevölkerungsschutz	330	25	305	Versicherungserstattung KSA für Fahrzeuge KatS nach Brand FTZ	6	324	Versicherungserstattung KSA für Fahrzeuge KatS nach Brand FTZ
PRD.12401 : Lebensmittelüberwachung/ Verbraucherschutz	184	2	182	ertragswirksame Auflösung Beihilfe- und Pensionsrückstellungen	2	182	Keine ertragswirksame Auflösung Beihilfe- und Pensionsrückstellungen im VJ.
PRD.21701 : Gymnasien	59	38	21		181	-122	Einmalige Auflösung nicht benötigter Rückstellungen für bauliche Unterhaltung in 2023.
PRD.22101 : Förderschulen	161	5	156	nicht benötigte Rückstellungen wurden aufgelöst (keine Nachforderung für Containerrückbau)	228	-67	
PRD.23101 : Berufliche Schulen	20	13	7		468	-448	nicht benötigte Rückstellungen wurden in 2023 ertragswirksam aufgelöst
PRD.31201 : Leistungen für Unterkunft und Heizung	476	0	476	Der Forderungsbestand im Jobcenter hat sich erhöht. Gleichzeitig werden diese durch eine Wertberichtigung über die Kontengruppe 565 neutralisiert.	523	-47	
PRD.61101 : Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	3.426	0	3.426	Ertragswirksame Auflösungen von Rückstellungen, da Widersprüche gegen die Kreisumlagebescheide 2013 bis 2016 teilweise zurückgezogen wurden.	0	3.426	Klageverfahren Perlin gegen Landkreis NWM wegen Kreisumlagebescheid 2013 noch nicht beendet, sodass Widersprüche weiterhin bis zur endgültigen Gerichtsentscheidung ruhend gestellt wurden. Widersprüche wurden dann in 2024 teilweise zurückgenommen.

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
PRD.61201 : Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	8	1	8		168	-159	Die Abweichungen resultieren aus der Umstellung der Bearbeitung der befristeten NIS ab dem Haushaltsjahr 2022 im Zuge der Erneuerung der Dienstanweisung Stundung, Niederschlagung und Erlass.
PRD.62601 : Beteiligungen	215	0	215	Eigenkapitalkorrektur NAHBUS _Umsetzung Betriebsprüfung 2019	0	215	keine Eigenkapitalkorrektur

Nr. 10 Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	390.513	392.701	-2.188		359.677	30.836	

Erläuterungen Aufwand

Nr. 11 Personalaufwendungen (Kontonr. 50)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	56.445	56.648	-203		50.099	6.346	
PRD.11102 : Unterstützung der Verwaltungsleitung	1.238	1.708	-470	Die Abweichung ist auf 3 ganzjährig unbesetzte, sowie 6 unterjährig anteilig unbesetzte Stellen in 2024, 2 temporär erkrankte Mitarbeiter sowie die Neuordnung der Juristen ab 04/2024 in das Produkt 11901 zurückzuführen.	1.492	-253	Die Abweichung ist auf Abgang von Personal aufgrund organisatorischer Änderung (Gründung Fachdienst Recht und Kommunalaufsicht sowie Fachdienst 16), durch den Eintritt in Ruhestand/Ruhephase Altersteilzeit sowie Elternzeit zurückzuführen.
PRD.11201 : Personal- angelegenheiten	2.301	-2.351	4.652	Der Vorwegabzug (2024 --> 4.499 TEUR) wird zentral im Produkt Personalangelegenheiten geplant. Der gesamte Personalaufwand des LK wird damit erfahrungsgemäß um voraussichtlich unbesetzte Stellen und Krankenstand reduziert. Die jeweils nicht beanspruchten Mittel spiegeln sich in den einzelnen Produkten wieder. Neben dem Vorwegabzug wurden von 907,585 VZÄ für ca. 49 VZÄ im jeweiligen Produkt nur Personalkosten für die Monate 9-12/2024 geplant, da mit einer früheren Besetzung nicht zu rechnen war, um den Haushalt vorsorglich um weitere ca. 2.000 TEUR zu entlasten. Von den 49 VZÄ konnten ca. 22 VZÄ im letzten Quartal besetzt werden. Ohne Berücksichtigung des Vorwegabzugs ergibt sich ein Mehraufwand für das Produkt i.H.v. 153 TEUR. Dies begründet sich aus höheren Pensions- und Beihilferückstellungen.	1.798	503	Der Kommunale Versorgungsverband Mecklenburg-Vorpommern berechnet jährlich die Pensions- und Beihilferückstellungen, die gebildet werden müssen. Auch wenn jedes Jahr neue Plandaten für die Folgejahre zur Verfügung stehen kann es aufgrund verschiedener Faktoren zu einer Erhöhung oder Verringerung kommen. Auf Grundlage des Bescheides des Kommunalen Versorgungsverbandes vom 10.03.2025 mussten in 2024 höhere Pensions- und Beihilferückstellungen gebildet werden.
PRD.11301 : Organisation	430	694	-264	Die Abweichung ist auf 3 unterjährig anteilig unbesetzte Stellen sowie die Neuordnung der Prozessmanager in das Produkt 11406 zurückzuführen.	411	19	
PRD.11405: Sonstige zentrale Dienste	373	0	373	In 2024 gab es eine Produktverschiebung für das Fachgebiet 10.03 - Bürgerservice von Produkt 11401 zu 11405 mit siebzehn Stellen. Das Produkt 11405 hatte daher vorher keinen Ansatz.	0	373	In 2024 gab es eine Produktverschiebung für das Fachgebiet 10.03 - Bürgerservice von Produkt 11401 zu 11405 mit siebzehn Stellen. Das Produkt 11405 hatte daher in 2023 keine IST Zahlen.
PRD.11406 : Technikunterstützte Informationsverarb.(Tul)	1.100	1.263	-163	Die Abweichung ist auf 11 unterjährig anteilig unbesetzte Stellen zurückzuführen.	673	427	Die Abweichung ist auf die organisatorische Neugründung des Fachdienstes 16 sowie der Einstellung neuer Mitarbeiter zurückzuführen.
PRD.11600 : Finanzen	2.225	2.301	-76		1.959	266	Die Abweichung ist auf 3 Stellen, welche in 2023 unbesetzt waren und in 2024 besetzt wurden, auf eine Person in Elternzeit in 2023 sowie auf Tarifierhöhung zurückzuführen.
PRD.11802 : Rechnungsprüfung	865	1.004	-138	Die Abweichung ist auf 4 temporär erkrankte Mitarbeiter zurückzuführen.	789	76	
PRD.11401 : Gebäude management	1.552	1.915	-363	Die Abweichung ist auf 3 unterjährig anteilig unbesetzte Stellen zurückzuführen. Die restliche Abweichung entfällt auf die Produktverschiebung des Bürgerbüros, deren zehn Stellen in das Produkt 11405 verschoben wurden.	1.742	-190	Die Abweichung ist auf den Wechsel von 10 Stellen in ein anderes Fachgebiet (Produktverschiebung in 2024 von 11401 zu 11405), auf 4 interne Personenwechsel und 3 ausgeschiedene Mitarbeiter zurückzuführen.
PRD.54201 : Kreisstraßen	1.817	2.176	-358	Die Abweichung ist auf 3 ganzjährig unbesetzte und 2 unterjährig anteilig unbesetzte Stellen, auf 10 temporär erkrankte Mitarbeiter sowie die Produktverschiebung von einer Stelle und einer anteiligen Stelle in das Produkt 11402 zurückzuführen.	1.732	85	

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
PRD.12202 : Ausländer- und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten	1.185	1.246	-61		930	256	Die Abweichung ist auf 6 Stellen, welche in 2023 unbesetzt und in 2024 besetzt wurden, 2 Neubesetzungen von Anwärtern in 2024 sowie Tarifierhöhung zurückzuführen.
PRD.12305 : Verkehrsüberwachung	1.245	1.263	-18		1.094	151	Die Abweichung ist auf die Höhergruppierung von acht Stellen von E08 zu E09a sowie drei Mitarbeiterneueinstellungen im laufenden Jahr 2023, die in 2024 ganzjährig besetzt waren und zwei Mitarbeiterneueinstellungen in 2024, deren Stelle vorher unbesetzt waren, sowie Tarifierhöhung zurückzuführen.
PRD.12601 : Brandschutz	456	556	-100	Die Abweichung ist auf 3 unterjährig anteilig unbesetzte Stellen sowie zwei temporär erkrankten Mitarbeiter zurückzuführen.	510	-54	
PRD.12801 : Bevölkerungsschutz	407	587	-180	Die Abweichung ist auf 3 ganzjährig unbesetzte Stellen, davon eine Teilzeitstelle, zurückzuführen.	275	132	Die Abweichung ist auf 2 Stellen, die in 2023 unbesetzt, aber in 2024 voll besetzt waren sowie Tarifierhöhung zurückzuführen.
PRD.12401 : Lebensmittelüberwachung/ Verbraucherschutz	1.270	1.203	66		1.140	129	Die Abweichung ist auf Produktverschiebungen sowie Tarifierhöhung zurückzuführen.
PRD.51102 : Bauleitplanverfahren	222	393	-170	Die Abweichung ist auf die Produktverschiebung von drei Stellen in das Produkt 52101 zurückzuführen.	172	50	
PRD.52101 : Bauordnung und Bauaufsicht	2.244	2.275	-31		1.938	306	Die Abweichung ist auf die Produktverschiebung von 4 Stellen von Produkt 51101, die Besetzung von teilweise unbesetzten Stellen, die in 2024 voll besetzt waren, eine Höhergruppierung sowie auf Tarifierhöhung zurückzuführen.
PRD.51105 : Liegenschaftskataster und Vermessung	2.430	2.624	-194	Die Abweichung ist auf eine ganzjährig unbesetzte sowie vier unterjährig anteilige unbesetzte Stellen zurückzuführen.	2.298	132	Die Abweichung ist auf in 2023 unbesetzte Stellen, die in 2024 besetzt waren, sowie Tarifierhöhung zurückzuführen.
PRD.51108 : Geografisches Informationssystem	314	439	-124	Die Abweichung ist auf eine ganzjährig unbesetzte Stelle zurückzuführen.	361	-47	
PRD.55201 : Untere Wasserbehörde	781	904	-122	Die Abweichung ist auf 4 unterjährig anteilig unbesetzte Stellen sowie zwei temporär erkrankte Mitarbeiter zurückzuführen.	766	16	
PRD.55401 : Untere Naturschutzbehörde	723	874	-151	Die Abweichung ist auf eine unterjährig anteilig unbesetzte Stelle sowie 5 temporär erkrankte Mitarbeiter zurückzuführen.	673	50	
PRD.22101 : Förderschulen	2.176	2.362	-186	Die Abweichung ist auf 6 unterjährig anteilig unbesetzte Stellen sowie 9 temporär erkrankte Mitarbeiter zurückzuführen.	1.980	196	Die Abweichung ist auf in 2023 unbesetzte Stellen, die in 2024 besetzt waren, sowie Tarifierhöhung zurückzuführen.
PRD.24301 : Schulverwaltung	674	692	-18		514	160	Die Abweichung ist auf mehrere Personalwechsel innerhalb des Produkts, einer Höhergruppierung von E12 auf E14 sowie Tarifierhöhung zurückzuführen.
PRD.25201 : Medienzentrum	554	595	-41		439	115	Die Abweichung ist auf drei Stellen, welche in 2023 mehrere Monate unbesetzt waren und in 2024 wieder ganzjährig besetzt waren, sowie auf Tarifierhöhung zurückzuführen.
PRD.31101 : Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)	962	1.121	-159	Die Abweichung ist auf 2 ganzjährig und 4 unterjährig anteilig unbesetzte Stellen sowie 14 temporär erkrankte Mitarbeiter zurückzuführen.	918	44	
PRD.31107 : Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)	708	725	-16		593	115	Die Abweichung ist auf 3 Stellen, die in 2023 unbesetzt waren und in 2024 wieder besetzt, und Tarifierhöhung zurückzuführen.

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
PRD.31401 : Eingliederungshilfe nach Teil 2 SGB IX	1.462	1.577	-115	Die Abweichung ist auf 4 unterjährig anteilig unbesetzte Stellen zurückzuführen.	1.214	249	Die Abweichung ist auf 2 in 2023 erkrankte Mitarbeiter, die in 2024 wieder gesund waren, sowie auf 3 in 2023 unbesetzte Stellen, die in 2024 besetzt waren, und Tarifierhöhung zurückzuführen.
PRD.31505 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	720	927	-208	Die Abweichung ist auf 6 ganzjährig unbesetzte Stellen sowie 3 temporär erkrankte Mitarbeiter zurückzuführen.	687	32	
PRD.34101 : Unterhaltsvorschussleistungen	680	693	-13		540	140	Die Abweichung ist auf zwei in 2023 unbesetzte Stellen, die in 2024 besetzt waren, Produktverschiebung und Tarifierhöhung zurückzuführen.
PRD.36101 : Förderung von Kindern in Kindertageseinrichtungen und in Kindertagespflege	991	933	58		830	161	Die Abweichung ist auf 3 Stellen, die in 2023 unbesetzt waren und in 2024 wieder besetzt, eine Produktverschiebung aus Produkt 36303 sowie Tarifierhöhung zurückzuführen.
PRD.36201 : Jugendarbeit	254	192	62		128	126	Die Abweichung ist auf 2 Stellen, die in 2023 unbesetzt und in 2024 wieder besetzt waren, auf einen Eingruppierungsfehler, der in 2024 korrigiert wurde, auf eine Zulagenzahlung bis zur Höhergruppierung sowie Tarifierhöhung zurückzuführen.
PRD.36303 : Hilfe zur Erziehung	1.463	1.765	-302	Die Abweichung ist auf 7 unterjährig anteilig unbesetzte Stellen sowie mehrere kleinteilige Produktverschiebungen zurückzuführen.	1.356	107	Die Abweichung ist auf die Produktverschiebung einer Stelle sowie auf Tarifierhöhung zurückzuführen.
PRD.36305 : Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen (§42 SGB VIII)	276	185	91		161	115	Die Abweichung ist auf eine Produktverschiebung der Bereichssozialarbeiter i.H.v. 10 % ins Produkt 36305, zwei Höhergruppierungen auf neuen Stellen sowie Tarifierhöhung zurückzuführen.
PRD.36306 : Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche (§ 35a SGB VIII)	328	249	80		185	143	Die Abweichung ist auf die Besetzung von 4 neuen Stellen sowie einer Produktverschiebung durch Erhöhung von 5 auf 95 % im Produkt 36306 sowie Tarifierhöhung zurückzuführen.
PRD.36308 : Amtsvormundschaft, Amtspflegschaft, Beistandschaft	846	860	-14		693	153	Die Abweichung ist auf die Besetzung einer neuen Stelle sowie einer Produktverschiebung um zusätzlich 10 % im Produkt 36308 bei den Sachbearbeitern Beistandschaften (5 Stellen) sowie Tarifierhöhung zurückzuführen.
PRD.36311 : Pflegekinderwesen	175	113	62		74	102	Die Abweichung ist auf die Produktverschiebung einer Stelle ins Produkt 36311, auf die Nach/Besetzung von 2 Stellen sowie auf Tarifierhöhung zurückzuführen.
PRD.41401 : Maßnahmen der Gesundheitspflege	3.253	3.656	-402	Die Abweichung ist auf eine ganzjährig und 8 unterjährig anteilig unbesetzte Stellen sowie 12 temporär erkrankte Mitarbeiter und ein/e Langzeiterkrankte/r zurückzuführen.	3.089	164	Die Abweichung ist auf acht Stellen, die in 2023 (ganz oder teilweise) unbesetzt und in 2024 wieder (voll oder teilweise) besetzt waren, sowie auf Tarifierhöhung zurückzuführen.
PRD.11411 : Personalgestellungen	3.386	3.638	-252	Die Abweichung ist auf 3 unterjährig anteilig unbesetzte Stellen sowie auf 12 temporär erkrankte Mitarbeiter und ein/r Langzeiterkrankte/r zurückzuführen.	3.113	273	Die Abweichung ist auf zwei Stellen, die in 2023 unbesetzt, aber in 2024 voll besetzt waren, auf zwei in 2023 erkrankte Mitarbeiter, die in 2024 wieder gearbeitet haben, eine Höhergruppierung sowie Tarifierhöhung zurückzuführen.

Nr. 12 Versorgungsaufwendungen (Kontonr. 51)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	3.334	1.309	2.025		1.954	1.379	
PRD.11201 : Personal- angelegenheiten	3.334	1.309	2.025	Die Höhe der Versorgungsaufwendungen richten sich nach dem Bescheid des Kommunalen Versorgungsverbandes. Auch wenn der Versorgungsverband Planungen für zukünftige Jahre erstellt, kann es jedes Jahr zu Abweichungen kommen. Für das Jahr 2024 wurde u.a. eine ehemalige Landrätin in den Bescheid aufgenommen - dies entsprach ca. 750 TEUR. Auch entstand Mehraufwand für die Versorgungsumlage, da hierfür der Planansatz zu gering war.	1.954	1.379	Die Höhe der Versorgungsaufwendungen richten sich nach dem Bescheid des Kommunalen Versorgungsverbandes. Auch wenn der Versorgungsverband Planungen für zukünftige Jahre erstellt, kann es jedes Jahr zu Abweichungen kommen.

Nr. 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Kontonr. 52)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	48.717	68.933	-20.217		55.409	-6.692	

davon:

Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall (Kontonr. 522)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	3.750	4.128	-379		3.273	477	
PRD.21701 : Gymnasien	641	694	-53		624	16	
PRD.31505 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	1.506	1.883	-376	Die verminderte Anmietung von dezentralem Wohnraum führt zu Einsparungen.	1.115	391	Gestiegene Entgelte führen zu erhöhten Aufwendungen. Die Erstattung erfolgt nach dem FIAG.

Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung (Kontonr. 523)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	12.474	28.945	-16.470		19.976	-7.502	
PRD.11401 : Gebäude management	1.851	2.783	-932	Die Abweichung IST 2024/GesErm 2024 enthält 346,1 TEUR Ermächtigungen für die bauliche Unterhaltung, welche in das Jahr 2025 übertragen worden sind. 523,5 TEUR an baulichen Maßnahmen wurden in 2024 nicht umgesetzt. U.a. wurde aufgrund der vorläufigen HH-Führung das geplante Gesamtkonzept zur Errichtung von PV-Anlagen an kreiseigenen Liegenschaften nicht beauftragt (-250 TEUR). Weitere Maßnahmen (-273 TEUR) wurden aus folgenden Gründen nicht umgesetzt: Deckung anderer, prioritärer Maßnahmen, sodass die Mittel für die ursprünglichen Maßnahmen nicht mehr ausreichend waren und in	999	853	In 2024 konnten folgende umfangreiche Maßnahmen umgesetzt werden: Probeinstallation Beleuchtungsaustausch Malzfabrik [97 TEUR], Fensterneuerung Malzfabrik Haus 1 [109 TEUR], Kellersanierung 1. BA Rostocker Str. [511 TEUR] In 2024 wurden weitere Anschaffungen für die Ausstattung des 1.OG am Standort "Altwismarstr." notwendig [104 TEUR].

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
				2026/2027 neu zu veranschlagen sind oder die Umsetzung iZshg. mit anderen Maßnahmen stehen und eine Umsetzung demnach zu einem späteren Zeitpunkt sinnvoller ist. Geplante Mittel für Notreparaturen sowie malermäßige Instandhaltungen wurden aufgrund der vorläufigen HH-Führung auf das Notwendigste beschränkt.			
PRD.54201 : Kreisstraßen	2.769	3.564	-795	Von der Abweichung wurden 151 TEUR als Ermächtigungsübertragung für die Unterhaltung an Kreisstraßen in das HH-Jahr 2025 übertragen. Weiterhin wurden 300 TEUR aufgrund der vorläufigen HH-Führung bzw. der angespannten HH-Lage nicht in Anspruch genommen. Weiterhin wurden keine Gemeinschaftsmaßnahmen mit Gemeinden durchgeführt (-100 TEUR). Auch Baumpflegemaßnahmen konnten nicht vollumfänglich ausgeschrieben werden, da es technische Probleme mit der Straßendatenbank gegeben hat (-110 TEUR).	2.212	557	Der Zustand der Kreisstraßen verschlechtert sich zunehmend (Straßenzustandsbericht), sodass sich die erforderlichen Aufwendungen für die Unterhaltung von Jahr zu Jahr erhöhen.
PRD.12601 : Brandschutz	160	379	-219	Einsparungen aufgrund der vorläufigen Haushaltsführung Rückstellung zur Nachforderung Leitstellenkosten 2024 wurde gebildet	223	-64	
PRD.12603 : Aus- und Fortbildungen der Feuerwehren, Brandschutzerziehung und -aufklärung	43	263	-220	Der dringend erforderliche Austausch von Funkgeräten konnte aufgrund der vorläufigen Haushaltsführung in 2024 nicht abgeschlossen werden. Die Beschaffung muss jedoch zwingend 2025 erfolgen, sodass die Mittel ins Folgejahr übertragen wurden.	16	27	
PRD.12801 : Bevölkerungsschutz	137	8.912	-8.775	Beschaffungen Energiemangellage entsprechend der Konzeptionen. Sobald die Beschaffungen abgeschlossen sind, erfolgt die Abrechnung beim Land. Eine einmalige Zuwendung zur Stärkung des Katastrophenschutzes wurde an die Kat-Schutz-Einheiten weitergeleitet.	144	-6	
PRD.53702 : Untere Abfallbehörde	52	50	2		6.626	-6.575	Keine Erfordernis Rückstellungsbildung.
PRD.21701 : Gymnasien	1.488	2.928	-1.439	Aufgrund der vorläufigen HH-Führung wurden nur dringend notwendige und unaufschiebbare Gegenstände angeschafft und Reparaturen/Instandhaltungen/Maßnahmen durchgeführt.	1.487	1	
PRD.21801 : Gesamtschulen	704	755	-51		820	-116	429 TEUR Mehraufwand auf dem Konto 5238000 aufgrund der Fertigstellung der Sanierungsmaßnahme und Umzug der IGS und somit Anschaffung der GWG in 2024 Im Jahr 2023 wurden zusätzliche Container aufgestellt für zusätzliche Klassen 606 TEUR.
PRD.22101 : Förderschulen	976	2.298	-1.322	Aufgrund der vorläufigen HH-Führung wurden nur dringend notwendige und unaufschiebbare Gegenstände angeschafft und Reparaturen/Instandhaltungen/Maßnahmen durchgeführt	1.463	-487	Aufgrund der vorläufigen HH-Führung wurden nur dringend notwendige und unaufschiebbare Gegenstände angeschafft. Aufgrund der schlechten Haushaltslage des Landkreises und der vorläufigen HH-Führung wurden nur dringend notwendige und unaufschiebbare

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
							Reparaturen/Instandhaltungen/Maßnahmen durchgeführt.
PRD.23101 : Berufliche Schulen	575	1.304	-729	Aufgrund der vorläufigen HH-Führung wurden nur dringend notwendige und unaufschiebbare Gegenstände angeschafft und Reparaturen/Instandhaltungen/Maßnahmen durchgeführt.	566	9	
PRD.25201 : Medienzentrum	38	820	-782	Für 402 TEUR wurde im Ergebnishaushalt eine Sperre vorgenommen, da in dieser Höhe Finanzielle Mittel (Finanzhaushalt) auf investive Konten übertragen wurden. Da die Mittel zweckgebunden (MEP) sind, wurde der Rest auf 2025 übertragen.	148	-109	Es wurden in den Vorjahren fast alle Schulstandorte umgestellt, in 2024 Minderbedarf, da weniger Standorte umgestellt wurden.
PRD.27101 : Volkshochschule	55	157	-101	Aufgrund der vorläufigen HH-Führung wurden nur dringend notwendige und unaufschiebbare Gegenstände angeschafft und Reparaturen/Instandhaltungen/Maßnahmen durchgeführt.	61	-6	
PRD.31505 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	3.320	4.213	-892	Durch die Verzögerung bei der Inbetriebnahme neuer Gemeinschaftsunterkünfte, kam es zu Einsparungen.	4.873	-1.553	Die Reduzierung von Notunterkünften zu einer Gemeinschaftsunterkunft brachte insgesamt Einsparungen.

Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Kontonr. 524)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	10.567	10.928	-361		11.259	-692	
PRD.24101 : Schülerbeförderung	9.579	9.656	-77		10.206	-627	Minderaufwendungen entstanden durch Einsparungen in der Schülerbeförderung aufgrund der Einführung günstigerer Deutschlandtickets und den Wegfall zusätzlicher Fahrten im Zuge der IGS-Sanierung (ca. 1.230 TEUR). Es konnten Mehraufwendungen i.H.v. 599 TEUR für die Spezialbeförderung kompensiert werden.

Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Kontonr. 525)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	7.704	8.710	-1.006		8.191	-487	
PRD.12101 : Statistik und Wahlen	164	150	14		0	164	In 2024 fand die Kommunal- und Europawahl statt, in 2023 waren keine Wahlen daher keine Veranschlagung
PRD.24301 : Schulverwaltung	4.452	5.261	-809	Die ausgewiesenen Einsparungen entstanden im Wesentlichen aus Erstattungen für den Schullastenausgleich. Aufgrund von Planungsunsicherheiten waren die Kostensätze höher veranschlagt worden.	5.087	-634	Die ausgewiesenen Einsparungen im Vergleich zu 2023 entstanden im Wesentlichen aus Erstattungen für den Schullastenausgleich aufgrund niedrigerer Kostensätze und geringerer Schülerzahlen.

Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Kontonnr. 529)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	14.222	16.222	-2.001		12.710	1.512	
PRD.11301 : Organisation	4	206	-202	Geplante Aufwendungen für Organisationsuntersuchungen konnten nicht umgesetzt werden (vorläufige HH-führung). Aufträge für begonnene Projekte i.H.v. 87 TEUR wurden auf 2025 ermächtigt (Umstellung Zeitwirtschaft, Org.untersuchung ABH). Haushaltsrest aus 2024 i.H.v. 40 TEUR für ein begonnenes Projekt wurden auf 2025 ermächtigt.(Change-Management-Projekt).	0	4	
PRD.11406 : Technikunterstützte Informationsverarb.(Tul)	2.358	3.581	-1.222	Unter der Vorgabe nur zwingend benötigte HH-Mittel konkret durch Aufträge zu binden, wurden geplante Projekte aus dem Bereich DMS in die Folgejahre verschoben. Aufgrund fehlender Landes- und Bundesvorgaben für OZG konnten diese Mittel ohnehin nicht in Umsetzungsaufträge gebunden werden.	2.153	206	Trotz leichter Erhöhung bei den HH-Planungen gegenüber dem Vorjahr, ist eine volle Ausschöpfung der Mittel in den Projektbereichen OZG und DMS nicht möglich. Landes- und Bundesvorgaben sind zwingend notwendig und werden durch den FD 16 auf allen Foren im Land und Bund immer wieder gefordert.
PRD.54702 : ÖPNV	11.689	12.066	-376	Minderaufwendungen für Ausgleichsleistungen an die NAHBUS Nordwestmecklenburg GmbH gemäß dem Öffentlichen Dienstleistungsauftrag (ÖDA). Diese Aufwendungen dienen der Erbringung von Verkehrsleistungen im straßengebundenen ÖPNV. Die Einsparungen resultieren insbesondere durch die Inanspruchnahme neuer Zuwendungen des Förderprogramms Busnetz M-V. Gefördert wurden dabei bereits bestehende Verkehrsleistungen.	9.996	1.693	Mehraufwendungen für Ausgleichsleistungen an die NAHBUS Nordwestmecklenburg GmbH gemäß dem Öffentlichen Dienstleistungsauftrag (ÖDA). Diese Aufwendungen dienen der Erbringung von Verkehrsleistungen im straßengebundenen ÖPNV. Die Steigerungen zum Vorjahr resultieren insbesondere aus Mehraufwendungen im Bereich Personalkosten, Abschreibungen und Subunternehmerleistungen.
PRD.31505 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	138	343	-205	Durch die Verzögerung in der Herrichtung neuer Gemeinschaftsunterkünfte kam es zu Einsparungen.	557	-419	Durch den Wegfall der Notunterkünfte entfallen auch verschiedene Aufwendungen.

Nr. 14 Bilanzielle Abschreibungen (Kontonnr. 53)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	10.228	10.519	-291		9.338	890	
PRD.11600 : Finanzen	3	-496	499	Um Verzögerungen aufgrund von fehlenden Planungskapazitäten, bauausführenden Unternehmen oder Materialmangel Rechnung zu tragen, wurde im Produkt Finanzen ein auf Erfahrungswerten basierender jährlicher Vorwegabzug in Höhe von 500 TEUR als Negativbetrag eingestellt.	9	-6	
PRD.54201 : Kreisstraßen	4.603	4.862	-259	Verzögerungen bei den geplanten Baumaßnahmen (Personalmangel/Baufirmenmangel) - vor allem K09 Dechow-Röggelin & K34 Osttangente HWI	4.509	94	Verzögerungen bei den geplanten Baumaßnahmen (Personalmangel/Baufirmenmangel) - vor allem K09 Dechow-Röggelin & K34 Osttangente HWI
PRD.21801 : Gesamtschulen	415	496	-81	Eine Aktivierung der Gesamtmaßnahme erfolgte 09/2024 - Restarbeiten folgen und werden nachaktiviert.	90	325	Eine Aktivierung der Gesamtmaßnahme erfolgte 09/2024 - Restarbeiten folgen und werden nachaktiviert.

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
PRD.25201 : Medienzentrum	41	807	-767	Medienentwicklungsplan an 5 Schulen noch nicht umgesetzt	30	10	

Nr. 15 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen (Kontonr. 54)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	11.724	11.956	-232		5.206	6.519	
PRD.54702 : ÖPNV	5.784	5.542	242	Grund für die Abweichungen sind zusätzliche Zuwendungen des Landes M-V an die NAHBUS Nordwestmecklenburg GmbH aus den Förderprogrammen Busnetz M-V (Rufbus- und Taktlinienförderung). Außerdem wurden Leistungen zum Ausgleich von Mindereinnahmen in Verbindung mit dem Deutschlandticket verbucht.	1.312	4.473	Grund für die Abweichungen sind zusätzliche Zuwendungen des Landes M-V an die NAHBUS Nordwestmecklenburg GmbH aus den Förderprogrammen Busnetz M-V (Rufbus- und Taktlinienförderung). Außerdem wurden Leistungen zum Ausgleich von Mindereinnahmen in Verbindung mit dem Deutschlandticket verbucht.
PRD.57105 : Kommunale Wirtschaftsförderung	106	325	-219	Hierbei handelt es sich um Projektmittel der LEADER LAG. Diese Mittel variieren jährlich entsprechend der bewilligten Projektvolumen.	169	-63	
PRD.24301 : Schulverwaltung	6	8	-2		567	-561	Minderaufwendungen da in 2023 eine Billigkeitsleistung vom Land zum Ausgleich gestiegener Energiekosten aus einem Härtefallfonds erfolgte und diese an die Gemeinden weitergereicht wurde. In 2024 wurden keine Mittel vom Ministerium gezahlt.
PRD.41102 : Kostenbeteiligungen an Krankenhäusern anderer Träger	3.586	3.586	0		2.164	1.422	Die Abweichung resultiert aus einer ungeplanten Nachforderung des Landes für die Krankenhaushilfe 2021. Mit Bescheid vom 18. Dezember 2024 (eingegangen am 27. Dezember 2024) wurde die Erhebung für das Jahr 2021 i. H. v. 1.193,5 TEUR wieder aufgemacht. Gegen den Bescheid hat der Landkreis NWM fristgerecht Klage eingereicht. In diesem Zusammenhang wurde eine Rückstellung gebildet. Die Deckung des überplanmäßigen Aufwandes erfolgte aus der Kreisumlage; die Deckung im Finanzhaushalt 2025 erfolgt aus der Spitzabrechnung in der Eingliederungshilfe 2024 (Kreistagsbeschluss Nr. 028 - 04/2025).
PRD.62601 : Beteiligungen	370	370	0		0	370	2023 benötigte die WFG keinen Zuschuss vom Landkreis aufgrund nicht geplanter Verkaufserlöse.

Nr. 16 Aufwendungen der sozialen Sicherung (Kontonr. 55)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	257.874	265.752	-7.878		231.836	26.038	

davon:

Kostenbeteiligung und -erstattungen nach SGB II (Kontonr. 552)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	24.637	26.282	-1.645		24.931	-294	
PRD.31201 : Leistungen für Unterkunft und Heizung	22.932	23.674	-742	In der Planung war von einer höheren Anzahl an Bedarfsgemeinschaften ausgegangen worden. Weniger Bedarfsgemeinschaften führten zu Minderaufwendungen mit korrespondierendem Minderertrag.	22.928	4	
PRD.31206 : Bedarfe für Bildung und Teilhabe	1.402	1.983	-581	Durch die Anpassungen im Wohngeld kam es zu einer Verlagerung der BuT-Leistungen. Dies führte zu einer Reduzierung mit der Anspruchsgrundlage nach SGB II.	1.494	-91	

Leistungen nach SGB XII (Kontonr. 553)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	35.609	37.094	-1.485		31.374	4.235	
PRD.31102 : Hilfe zur Pflege / Pflegestützpunkt	10.792	10.781	11		8.879	1.913	In der Hilfe zur Pflege ist nach wie vor eine Zunahme der Leistungsberechtigten zu verzeichnen. Dies ist auch durch die Entgeltssteigerungen begründet, die sich so doppelt auf den Aufwand auswirken. Insbesondere die weitere Anpassung des Mindestlohns in der Pflege, sowie zusätzliche Urlaubstage, führen zu teureren Entgelten.
PRD.31107 : Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)	20.330	20.322	8		17.910	2.420	Infolge der Regelbedarfsanpassung zum Jahreswechsel kam zu deutlichen Mehraufwendungen.
PRD.31108 : Erstattungen an Krankenkassen (§ 264 Abs. 7 SGB V) [für die Übernahme der Kosten einer Krankenbehandlung]	504	1.930	-1.426	Neben einer aufwendigen Rechnungsprüfung, führte auch ein deutlicher Rückgang der leistungsberechtigten Personen zu Einsparungen.	897	-393	Neben einer aufwendigen Rechnungsprüfung, führte auch ein deutlicher Rückgang der leistungsberechtigten Personen zu Minderaufwendungen mit korrespondierendem Minderertrag.

Leistungen nach SGB VIII (Kontonr. 555)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	29.880	29.583	297		25.121	4.758	
PRD.36302 : Förderung der Erziehung in der Familie	1.128	1.194	-67		797	331	Der Mehraufwand resultiert aus Mehrbedarfen (29%), sowie Steigung der Kosten für den Lebensunterhalt in den Mutter-Kind-Einrichtungen. Zudem erfolgte eine höhere Inanspruchnahme der Beratungsstellen.
PRD.36303 : Hilfe zur Erziehung	21.218	20.969	249		18.636	2.582	Mehraufwendungen resultieren aus der Entgelterhöhung bei den Trägern im Jahr 2024 und den gestiegenen Pauschalbeträgen in der Vollzeitpflege sowie den erhöhten Beträgen zur Gewährung Wirtschaftlicher Leistungen nach § 39 SGB VIII. Zudem sind die

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
							Zuweisungen der umAs im Vergleich zum Vorjahr gestiegen.
PRD.36304 : Hilfe für junge Volljährige (§ 41 SGB VIII)	1.792	1.855	-63		1.268	524	Mehraufwendungen resultieren aus den erhöhten Bedarfen nach dem KJSG und der Erhöhung der Entgelte bei den Trägern im Jahr 2024. Ursächlich ist auch der Anstieg von Zuweisungen von umAs im Jahr 2024 im Vergleich zum Vorjahr.
PRD.36306 : Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche (§ 35a SGB VIII)	4.447	4.198	249		3.311	1.136	Mehraufwendungen entstanden durch steigende Fallzahlen und die Erhöhung der Entgelte bei den Trägern im Vergleich zum Vorjahr.

Kostenbeteiligung und -erstattungen nach SGB VIII (Kontonr. 556)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	1.742	1.550	192		2.550	-809	
PRD.36303 : Hilfe zur Erziehung	1.431	1.300	132		2.291	-860	Aufarbeitung von Fällen in 2023 aus Vorjahr.

Soziale Leistungen, Eingliederungshilfe nach dem SGB IX (Kontonr. 557)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	63.355	67.028	-3.673		53.331	10.024	
PRD.31301 : Leistungen in besonderen Fällen (§ 2 AsylbLG)	2.359	3.119	-760	Die Zahl der Leistungsempfänger lag unter der erwarteten Entwicklung und so kam es zu Einsparungen.	2.113	246	
PRD.31302 : Grundleistungen (§ 3 AsylbLG)	3.291	5.519	-2.228	Die Zahl der Leistungsempfänger lag unter der erwarteten Entwicklung und so kam es zu Einsparungen.	2.186	1.105	Die Anpassung des Regelbedarfs, sowie einer Fallzahlsteigerung, führten insgesamt zu erhöhten Aufwendungen.
PRD.31303 : Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft und Geburt (§ 4 AsylbLG)	1.150	1.518	-368	Die Zahl der Leistungsempfänger lag unter der erwarteten Entwicklung und so kam es zu Einsparungen.	840	310	Aufgrund der Fallzahlsteigerung, kam es in Folge zu einer erhöhten Inanspruchnahme von Krankenbehandlungen.
PRD.31401 : Eingliederungshilfe nach Teil 2 SGB IX	54.313	54.826	-512	Die Einschätzung von Kostensteigerungen in der Üpl erfüllten sich nicht in dem Maße. Insgesamt sind die Aufwendungen in dem Bereich sehr stark gestiegen.	46.343	7.971	Die Entgelte im Bereich der Eingliederungshilfe steigen nach wie vor in einem erhöhten Maße. Dies ist den neuen Verhandlungen nach dem Landesrahmenvertrag geschuldet. Bereits umgestellte Leistungen, werden insbesondere durch die tariflichen Entwicklungen teurer. Auch konnte in 2024 ein weiterer Zugang von Leistungsberechtigten verzeichnet werden, sodass es insgesamt zu einer massiven Aufwandssteigerung kam.

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung (Kontonr. 559)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	102.593	104.203	-1.610		94.515	8.078	
PRD.36101 : Förderung von Kindern in Kindertageseinrichtungen und in Kindertagespflege	97.590	98.722	-1.131	Aufgrund der geringeren Kinderzahlen kommt es im Jahr 2024 zu Minderaufwendungen. Geringere Aufwendungen im Rahmen der Ausgleichszahlungen für die ENZ Ausbildung aufgrund der niedrigen Anzahl von ENZ Auszubildenden.	89.751	7.840	Verantwortlich für den höheren Aufwand im Jahr 2024 sind die steigenden Entgelte. Höhere Aufwendungen im Rahmen der Ausgleichszahlungen für die ENZ Ausbildung aufgrund der steigenden Anzahl von ENZ Auszubildenden. Ausgaben für die Absenkung des Fachkraft-Kind-Verhältnisses gab es erst ab 2024.

Nr. 17 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen (Kontonr. 57)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	1.080	1.105	-24		697	384	
PRD.61201 : Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	1.080	1.105	-25		616	465	- Zinsaufwendungen an Sparkassen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit [92,5 TEUR]: Der Mehrbedarf resultiert zum einen aus den gestiegenen Auszahlungen ab dem 2. Quartal 2024, den zwischenzeitlich nicht ausreichenden Einzahlungen gegenüberstehen, und andererseits aus dem Anstieg des Soll-Zinssatzes auf 4,48 %. In der Planung wurden lediglich 3,7 % berücksichtigt. Anhand der Volatilität ist die Entwicklung der Liquidität nur schwer vorhersagbar. Die Aufnahme von Kassenkrediten ist notwendig, denn andernfalls kann der Landkreis den Zahlungsverpflichtungen nicht nachkommen. - Zinsaufwendungen an sonstige inländische Kreditinstitute [+370,4 TEUR]: Im Zuge der Umsetzung der Investitionsvorhaben des Landkreises wurden zu dessen Finanzierung weitere Kredite aufgenommen. Aufgrund des höheren Kreditvolumens und des gestiegenen Zinsniveaus sind höhere Zinszahlungen zu leisten.

Nr. 18 Sonstige laufende Aufwendungen (Kontonr. 56)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	22.289	25.501	-3.212		17.742	4.547	

davon:

Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen (Kontonr. 561)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	679	1.180	-501	Aufgrund der vorläufigen Haushaltsführung wurden viele geplante Aus- und Fortbildungsmaßnahmen nicht durchgeführt.	635	44	

Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (Kontonr. 562)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	10.798	16.445	-5.648		10.482	315	
PRD.11406 : Technikunterstützte Informationsverarb.(Tul)	1.592	1.990	-398	Unter der Vorgabe nur zwingend benötigte HH-Mittel konkret durch Aufträge zu binden, wurden geplante Projekte aus dem Bereich DMS in die Folgejahre verschoben. Aufgrund fehlender Landes- und Bundesvorgaben für OZG konnten diese Mittel ohnehin nicht in Umsetzungsaufträge gebunden werden.	1.411	181	Trotz leichter Erhöhung bei den HH-Planungen gegenüber dem Vorjahr, ist eine volle Ausschöpfung der Mittel in den Projektbereichen OZG und DMS nicht möglich. Landes- und Bundesvorgaben sind zwingend notwendig und werden durch den FD 16 auf allen Foren im Land und Bund immer wieder gefordert.
PRD.11401 : Gebäude management	196	362	-166	Es waren 100 TEUR Beraterleistungen für die Planung der Photovoltaikanlagen geplant. Diese wurden aufgrund der vorläufigen HH-Führung jedoch nicht umgesetzt (siehe auch Erläuterung Kontengruppe 523 - iZshg. Konzept Photovoltaikanlagen). Für die Leistung der Frankierung von Briefsendungen (Postausgang) erhält der Landkreis NWM einen Rabatt von der Deutschen Post. 2024 belief sich diese Gutschrift auf 52 TEUR. Diese stellt einen Minderaufwand bei den Portokosten dar. Im Planansatz wurde dies nicht berücksichtigt.	154	42	
PRD.11402 : Liegenschaften	640	780	-140	Aufgrund langwieriger Verhandlungen im Grunderwerb wurden die Mittel in 2024 nicht verbraucht. Auch die im Rahmen des Grunderwerbs erforderlichen Vermessungen nehmen oft einen langen Zeitraum in Anspruch, sodass bspw. Aufträge aus dem Jahr 2023 noch nicht abgearbeitet sind und auch nicht mehr als HH-Ermächtigung übertragen werden konnten.	219	421	Die Veränderung zum Vorjahr ist u.a. durch die Anmietung von weiteren Büroflächen in der Altwismarstr. (2.OG) sowie beim Jobcenter entstanden (334 TEUR). Weiterhin konnte in 2024 die Vermessung an der Kreisstraße 22 abgeschlossen werden (38 TEUR).
PRD.54201 : Kreisstraßen	73	190	-117	Zur Unterstützung bei der Unterhaltung der Kreisstraßen werden durch die Kreisstraßenmeisterei auch Arbeitsmittel (bspw. Arbeitsbühne, Heckenschneider) angemietet. Die Anmietung von Geräten/Fahrzeugen war in 2024 nicht erforderlich und konnte überwiegend mit der eigenen Technik der Kreisstraßenmeisterei erfolgen [-92 TEUR].	214	-140	Zur Unterstützung bei der Unterhaltung der Kreisstraßen werden durch die Kreisstraßenmeisterei auch Arbeitsmittel (bspw. Arbeitsbühne, Heckenschneider) angemietet. Die Anmietung von Geräten/Fahrzeugen war im Vergleich zum Vorjahr nicht erforderlich, da überwiegend mit der eigenen Technik der Kreisstraßenmeisterei gearbeitet werden konnte [-98 TEUR].
PRD.51108 : Geografisches Informationssystem	131	266	-135	Geplante Mittel wurden nicht für neue Projekte verwendet, da vorrangig laufende Projekte zum Abschluss gebracht werden sollten.	205	-74	
PRD.51101 : Regionalplanung und -entwicklung	5	174	-168	Hierbei handelt es sich um Aufwendungen zur Erstellung des Integrierten Ländlichen Entwicklungskonzeptes (ILEK), welches als Grundlage für die neue	0	5	

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
				Förderperiode im Rahmen der ILERL M-V dienen sollte. Allerdings hat sich die Landesrichtlinie weiter verzögert und wird voraussichtlich erst im 2. Halbjahr 2025 veröffentlicht. Ein ILEK wird danach wahrscheinlich nicht mehr erforderlich sein.			
PRD.53601 : Breitband	7	631	-624	Die Abweichung begründet sich mit dem Projektfortschritt im laufenden Geschäftsjahr. Die Mittel werden nach Bedarf abgerufen bzw. ausgereicht.	18	-10	
PRD.53702 : Untere Abfallbehörde	11	113	-102	100 TEUR, übertragene ErmÜ aus VJ (Zweckbindung Degtow) konnten nicht weiterübertragen werden, Neueinplanung erforderlich	0	11	
PRD.54702 : ÖPNV	367	619	-251	Die Abweichungen resultieren aus der Projektumsetzung zum Verkehrsverbund Mecklenburg. Der Landkreis ist in dem Projekt als Projektträger tätig und verbucht die Erträge und Aufwendungen im Rahmen der Projektumsetzung. Die Projektvereinbarung erfolgte erst nach der Haushaltsplanung. Außerdem werden in diesem Abschnitt die Aufwendungen für die Erstellung des Nahverkehrsplans 2026-2035 und dem dazugehörigen Öffentlichen Dienstleistungsauftrag (ÖDA) verbucht.	455	-88	Die Abweichungen resultieren aus der Projektumsetzung zum Verkehrsverbund Mecklenburg. Der Landkreis ist in dem Projekt als Projektträger tätig und verbucht die Erträge und Aufwendungen im Rahmen der Projektumsetzung. Die Projektvereinbarung erfolgte erst nach der Haushaltsplanung. Außerdem werden in diesem Abschnitt die Aufwendungen für die Erstellung des Nahverkehrsplans 2026-2035 und dem dazugehörigen Öffentlichen Dienstleistungsauftrag (ÖDA) verbucht.
PRD.21701 : Gymnasien	536	652	-116	Minderaufwendungen über alle Gymnasien, jeweils unterhalb der Wertgrenze	263	272	68 TEUR aufgrund zusätzlicher Miete für Containerräume 178 TEUR aufgrund der Verschiebung des Umzugs GHG auf Mitte 2024
PRD.21801 : Gesamtschulen	383	387	-4		576	-193	Minderaufwand Miete Ersatzbau Container durch Rückzug in die Schule nach Fertigstellung der Sanierung in den Sommerferien 2024
PRD.22101 : Förderschulen	480	563	-83		325	156	2210130.5621000 seit Oktober 2023 werden Container mit Klassenräumen angemietet (2023 = 2,5 Monate; 2024 = 12 Monate)
PRD.31505 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	3.371	6.109	-2.738	Aufgrund einer Reduzierung der Anmietung von dezentralem Wohnraum, sowie der zeitlichen Verzögerung bei temporären GU's (Mietcontainern), konnten Einsparungen erzielt werden.	3.711	-340	Aufgrund einer Reduzierung der Anmietung von dezentralem Wohnraum, sowie der zeitlichen Verzögerung bei temporären GU's (Mietcontainern), konnten Einsparungen erzielt werden.

Geschäftsaufwendungen (Kontonr. 563)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	4.792	5.600	-808		3.750	1.042	
PRD.12202 : Ausländer- und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten	101	209	-108	Der LK NWM hat in den Vorjahren durch den Russland-Ukraine Konflikt mehr Schutzsuchende aufgenommen. Hier wurden etliche Kosten für Ausweisdokumente übernommen. Da es hier schwer abzuschätzen war, ob und wie viele Schutzsuchende aufgenommen werden, wurde ein höherer Ansatz geplant. Durch die Vorjahre konnte man einen starken Zuwachs verzeichnen. Dieser Anstieg ist in 2024 wieder zurück gegangen.	99	2	
PRD.12402 : Tiergesundheit und tierische Nebenprodukte	0	250	-250	Kostenneutrale Vorhalteposition in Höhe von 250 TEUR zum Entgegenwirken beim Ausbruch der Afrikanischen Schweinepest (ASP) z.	0	0	

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
				B. durch Mittel für den Aufbau und die Unterhaltung eines Schutzzaunes, Kein Ausbruch ASP 2024.			
PRD.31505 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	3.257	3.282	-25	Durch den zeitlichen Verzug bei der Errichtung neuer Gemeinschaftsunterkünfte, wurden Aufwendungsansätze für die Betreuung nicht benötigt.	2.305	952	Durch die Bündelung von 2 Notunterkünften zu einer Gemeinschaftsunterkunft, konnten bei der Betreuung von Geflüchteten Einsparungen erzielt werden.

Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens (Kontonnr. 565)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	4.349	552	3.797		1.365	2.984	
PRD.54201 : Kreisstraßen	2.024	81	1.943	Abstufung der K 30 gem. § 8 (1) StrWG - MV zu einer Gemeindestraße. Diese Abstufung führt zu einem Verlust aus dem Abgang von Vermögensgegenständen, gem. § 18 Abs. 1 GemHVO-Doppik erfolgt eine Neutralisierung des Aufwands durch eine korrespondierende Entnahme aus der Kapitalrücklage.	19	2.005	2023 erfolgten keine Umstufungen von Kreisstraßen.
PRD.31505 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	1.178	3	1.176	Verschiebungen zwischen den Landesabrechnungen durch die Rechnungsprüfung beim LAiV, führten zu erhöhten Korrekturen.	70	1.109	Verschiebungen zwischen den Landesabrechnungen durch die Rechnungsprüfung beim LAiV, führten zu erhöhten Korrekturen.
PRD.31201 : Leistungen für Unterkunft und Heizung	477	0	477	Kein Planansatz, nur im IST verbuchte PWB auf den Forderungsbestand des JC per 31.12.2024	523	-46	
PRD.61201 : Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	115	170	-55		123	-8	

Nr. 19 Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	411.691	441.723	-30.032		372.280	39.411	

Nr. 20 Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	-21.178	-49.023	27.845		-12.603	-8.575	

Nr. 21 Einstellung in die Kapitalrücklage

in TEUR	IST 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	394	394		140	254	
PRD.11201 : Personal- angelegenheiten	38	38		140	-102	2023 Dienstherrenwechsel abgebend
PRD.54201 : Kreisstraßen	355	355	122 TEUR Gegenposition zu Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten bei Umstufung K 30 zu Gemeindestraße 233 TEUR Aufstufung K 30	0	355	keine Umstufung

Nr. 22 Entnahmen aus der Kapitalrücklage

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	15.714	12.592	3.123		8.209	7.505	
PRD.11201 : Personal- angelegenheiten	250	0	250	Entnahmen in Folge aufnehmender Dienstherrenwechsel	24	226	2023 kein aufnehmender Dienstherrenwechsel
PRD.54201 : Kreisstraßen	1.946	0	1.946	Abstufung der K 30 gem. § 8 (1) StrWG - MV zu einer Gemeindestraße. Diese Abstufung führt zu einem Verlust aus dem Abgang von Vermögensgegenständen, gem. § 18 Abs. 1 GemHVO-Doppik erfolgt eine Neutralisierung des Aufwands durch diese korrespondierende Entnahme aus der Kapitalrücklage.	0	1.946	Es erfolgten keine Umstufungen von Straßen.
PRD.61101 : Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	8.141	10.367	-2.225	Entnahme zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen nach § 18 Abs. 4 GemHVO-Doppik M-V: - [+1.675,5 TEUR] Aufwendungen aus planmäßigen Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens können, soweit diesen keine Erträge aus der Auflösung von Sonderposten gegenüberstehen, durch Entnahmen aus in Vorjahren oder im laufenden Haushaltsjahr der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen zugeführten Beträgen gedeckt werden. Aufgrund des Jahresergebnisses 2024 und der geringeren Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus ISP-Mitteln nach § 23 FAG M-V wurde der Maximalbetrag i. H. v. 5.170,3 TEUR statt der geplanten 3.494,8 TEUR für das Haushaltsjahr 2024 entnommen. - [-3.900,5 TEUR] Entnahme zweckgebundene Kapitalrücklage aus ISP-Mitteln nach § 23 FAG M-V für Instandhaltungsmaßnahmen 2024: Da die geplanten Unterhaltungsmaßnahmen nicht vollständig im Haushaltsjahr 2024 umgesetzt werden konnten, kann auch nur eine anteilige Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus ISP-Mitteln i. H. v. 2.971,2 TEUR statt der geplanten 6.871,7 TEUR erfolgen. Weitere Buchungen erfolgten auf den Produktsachkonten 61101.66810 und 61101.78971 als Auszahlungsverrechnung aus der Zuführung aus Zuweisungen ISP	7.672	469	Entnahme zweckgebundene Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen gem. § 18 Abs. 4 GemHVO-Doppik M-V: - Aufgrund der abschreibungsbedingten Maximalentnahme in den Haushaltsjahren 2023 und 2024, wurden im Haushaltsjahr 2024 rund 390 TEUR mehr entnommen. - Weiterhin erfolgte auch die Entnahme zweckgebundenen Kapitalrücklage aus ISP-Mitteln nach § 23 FAG M-V.

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
				Mittel. Die Buchung entspricht der Inanspruchnahme.			
PRD.61201 : Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	5.377	2.225	3.152	Entnahme nach § 18 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik M-V erfolgt für Aufwendungen aus planmäßigen Abschreibungen auf Vermögensgegenstände, die bis zur Doppikumstellung aus der Kreisumlage finanziert wurden. Hier wird mit dem Pauschalbetrag von 25 % gerechnet. Von dem Betrag wird dann die entsprechende Auflösung der Sonderposten abgezogen. Es wurden 500 TEUR berechnet (geplant 600 TEUR). Eine geplante Entnahme (1.625 TEUR) nach § 18 Abs. 5 GemHVO-Doppik M-V erfolgt i. H. v. 4.876,7 TEUR. Die Entnahmemöglichkeit besteht aus der Doppikumstellung. Nicht verplante Mittel i. H. v. 3.251,7 TEUR werden im Jahresabschluss eingesetzt, um das negative Jahresergebnis 2024 weiter zu mindern.	513	4.864	Im Vorjahr erfolgte keine Entnahme aus der Allgemeinen Kapitalrücklage nach § 18 Abs. 5 GemHVO-Doppik M-V, da noch positive Vorrträge bestanden.

Nr. 25 Jahresfehlbetrag (Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	-5.858	-36.431	30.574		-4.533	-1.324	

F.2 Finanzrechnung

Die Finanzrechnung weist die tatsächlich erhaltenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen eines Haushaltsjahres vollständig und getrennt voneinander aus. Die Finanzrechnung ist in Posten nach § 3 Abs.1 GemHVO-Doppik gegliedert.

Die Änderung des Bestandes an liquiden Mitteln wird zum Bilanzstichtag festgestellt und in die Bilanz übergeleitet.

Die Ergebnisse der Finanzrechnung wurden den Ergebnissen des Haushaltsvorjahres und der Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres gegenübergestellt; erhebliche Unterschiede sind nachfolgend angegeben und erläutert.

Über- und außerplanmäßige Auszahlungen 2024

Im Finanzhaushalt 2024 wurden über- und außerplanmäßige Auszahlungen in einer Gesamthöhe von 8.346.500,00 genehmigt. Die Deckung erfolgte aus Mehreinzahlungen in Höhe von 3.665.900,00 EUR und Minderauszahlungen sowie gegen Mittelzuflüssen in 2025 aus ausstehenden Spitzabrechnungen.

in EUR	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen investiv	Auszahlungen investiv	Summe Einzahlungen	Summe Auszahlungen
PRD.11401 : Gebäude management		-73.008,38				-73.008,38
PRD.21801 : Gesamtschulen				950.000,00		950.000,00
PRD.31102 : Hilfe zur Pflege / Pflegestützpunkt	920.400,00	1.667.500,00			920.400,00	1.667.500,00
PRD.31401 : Eingliederungshilfe	1.165.800,00	4.677.400,00			1.165.800,00	4.677.400,00
PRD.31505 : Soziale Einrichtungen		-265.000,00				-265.000,00
PRD.33101 : Förderung von Trägern		43.531,10				43.531,10
PRD.34101 :		70.000,00				70.000,00
PRD.36303 : Hilfe zur Erziehung	1.484.700,00	3.035.000,00			1.484.700,00	3.035.000,00
PRD.31201 : Leistungen für		-680.531,10				-680.531,10
PRD.31202 :		-119.400,00				-119.400,00
PRD.31203 : Einmalige Leistungen		-177.000,00				-177.000,00
PRD.41102 : Kostenbeteiligungen an Krankenhäusern		30.000,00				30.000,00
PRD.61101 : Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	95.000,00	73.008,38		-950.000,00	95.000,00	-876.991,62
PRD.61201 : Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft		65.000,00				65.000,00
LK NWM	3.665.900,00	8.346.500,00			3.665.900,00	8.346.500,00

Finanzergebnis 2024

Die Finanzrechnung 2024 schließt mit einem Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung in Höhe von -7.646.717,64 EUR ab.

Gegenüber der Gesamtermächtigung 2024 in Höhe von -38.903.249,38 EUR besteht eine Abweichung in Höhe von 31.256.531,74 EUR.

Haushaltsausgleich 2024

Nach § 16 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik M-V ist der Haushalt in der Rechnung ausgeglichen, wenn in der Finanzrechnung kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 S. 1 Nr. 39 besteht. Somit stellt sich das Ergebnis in TEUR wie folgt dar:

	2024 (Plan)	Prognose	IST 2024
Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31.12.2023	9.123	3.962	3.962
+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-18.163	-23.652	-7.647
- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	3.587	3.378	3.378
Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31.12.2024	-12.626	-23.068	-7.062

Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik wurde nicht erreicht.

F.2.1 Darstellung des jahresbezogenen Saldos der lfd. Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung 2024 nach Teilhaushalten:

in EUR	Ergebnis 2024	Ansatz 2024	Abw. Ergebnis/ Ansatz	Gesamt-ermächtigung 2024	Abw. Ergebnis/ Gesamter-mächtigung	ErmÜ 2025
TH.01 : Verwaltungssteuerung	-16.932.931,96	-15.220.400,00	-1.712.531,96	-15.595.239,01	-1.337.692,95	-830.265,28
TH.02 : Fachdienst Infrastruktur	-9.907.441,69	-12.442.700,00	2.535.258,31	-13.535.676,52	3.628.234,83	-720.303,31
TH.03 : Fachdienst Ordnung, Sicherheit und Straßenverkehr	24.043,85	-578.700,00	602.743,85	-578.700,00	602.743,85	
TH.04 : Fachdienst Bevölkerungsschutz	-1.830.665,74	-3.560.700,00	1.730.034,26	-11.000.116,36	9.169.450,62	-1.839.269,04
TH.05 : Fachdienst Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt	-1.528.029,84	-1.522.100,00	-5.929,84	-1.522.100,00	-5.929,84	
TH.06 : Fachdienst Bauordnung und Planung	-1.743.344,01	-2.130.900,00	387.555,99	-2.405.238,29	661.894,28	-250.586,25
TH.07 : Fachdienst Kataster und Vermessung	269.080,77	-184.500,00	453.580,77	-210.574,00	479.654,77	-14.038,97
TH.08 : Fachdienst Umwelt und Regionalentwicklung	-12.786.486,57	-15.543.700,00	2.757.213,43	-16.255.225,16	3.468.738,59	-1.219.769,52
TH.09 : Fachdienst Bildung und Kultur	-25.654.559,56	-28.934.900,00	3.280.340,44	-32.601.149,79	6.946.590,23	-1.411.904,73
TH.10 : Fachdienst Soziales	-13.015.510,97	-11.833.800,00	-1.181.710,97	-16.091.192,92	3.075.681,95	-1.504.087,36
TH.11 : Fachdienst Jugend	-51.565.425,64	-51.845.800,00	280.374,36	-55.409.906,58	3.844.480,94	-992.012,30
TH.12 : Fachdienst Öffentlicher Gesundheitsdienst	-2.201.799,68	-2.707.600,00	505.800,32	-2.707.600,00	505.800,32	
TH.13 : Grundsicherung nach dem SGB II, Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende	-8.389.535,23	-9.469.200,00	1.079.664,77	-8.685.225,87	295.690,64	-6.468,90
TH.14 : Zentrale Finanzleistungen	137.615.888,63	137.812.400,00	-196.511,37	137.694.695,12	-78.806,49	
LK NWM	-7.646.717,64	-18.162.600,00	10.515.882,36	-38.903.249,38	31.256.531,74	-8.788.705,66

Übertragung von Ermächtigungen in das Haushaltsjahr 2025

Für Einzahlungen wurden Ermächtigungen in einer Gesamthöhe von 158.563.040,57 EUR übertragen, davon entfallen 141.353.540,57 EUR auf Investitionsmaßnahmen und 17.209.500,00 EUR auf die Aufnahme von Investitionskrediten.

Für Auszahlungen wurden Ermächtigungen in einer Gesamthöhe von 175.880.334,37 EUR übertragen, davon 167.091.628,71 EUR für Investitionsauszahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit sowie 8.788.705,66 für laufende Auszahlungen. Darunter fallen 1.243.763,36 EUR auf bereits in 2023 gebundene laufende Auszahlungen (Aufwand 2023 mit Fälligkeit bzw. Auszahlung 2024).

Die Ermächtigungsübertragungen für laufende Auszahlungen betreffen unter anderem:

in EUR	2024	2025	Veränderung ggü. VJ
Technikunterstützte Informationsverarb.(Tul)	0,00	690.833,81	690.833,81
Gebäude management	553.511,17	430.908,28	-122.602,89
Kreisstraßen	0,00	269.395,03	269.395,03
Bevölkerungsschutz	8.711.535,90	1.399.653,35	-7.311.882,55
Breitband	0,00	622.720,57	622.720,57
Gymnasien	1.081.491,27	194.557,86	-886.933,41
Förderschulen	696.305,78	312.407,00	-383.898,78
Schülerbeförderung	0,00	280.632,00	280.632,00
Medienzentrum	749.559,61	326.093,02	-423.466,59
Erstattungen an Krankenkassen (§ 264 Abs. 7 SGB V) [für die Übernahme der Kosten einer Krankenbehandlung]	0,00	748.576,99	748.576,99
Leistungen in besonderen Fällen (§ 2 AsylbLG)	0,00	386.911,13	386.911,13
Hilfe zur Erziehung	1.860.700,00	778.500,00	-1.082.200,00
LK NWM	17.912.935,28	8.788.705,66	-9.124.229,62

Eine Übersicht ist dem Jahresabschluss unter Ziffer 10 beigelegt.

F.2.2 Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite

Zum 31.12. 2024 betrug der Bestand der liquiden Mittel 527.206,26 EUR.

Im Vorjahr waren es 9.710.474,96 EUR.

Der Bestand an Kassenkrediten betrug zum 31.12.2024 6.562.644,40 EUR.

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Haushaltsjahr 2024					
Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zahlungsvorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				9.710.474,96
2	- Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres				0,00
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	3.961.934,24	5.267.215,25	481.325,47	9.710.474,96
4	+ Korrektur des Vortrages	-20.814,06	20.814,06	0,00	
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	3.941.120,18	5.288.029,31	481.325,47	9.710.474,96
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	-11.024.422,16			-11.024.422,16
7	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)		-7.911.714,25		-7.911.714,25
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)		3.517.800,00		3.517.800,00
9	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)			-327.576,69	-327.576,69
10	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	-7.083.301,98	894.115,06	153.748,78	-6.035.438,14
Kontrollrechnung:					
11	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (§ 47 Absatz 4 Satz 1 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				527.206,26
12	- Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				6.562.644,40
13	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres				-6.035.438,14

F.2.3 Erhebliche Abweichungen unter Berücksichtigung der Fortschreibung der Haushaltsansätze (= Darstellung auf Basis der Gesamtermächtigungen)

Die in der Finanzrechnung ausgewiesene Ermächtigung wird gem. GemHVO-Doppik wie folgt ermittelt:

Ansatz

- +/- über- und außerplanmäßige Auszahlungen
- + zweckgebundene Mehreinzahlungen und entsprechende Auszahlungen
- +/- Inanspruchnahme der ein- oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit
- = Ermächtigung des Haushaltsjahres

Unter Hinzuziehung der Ermächtigungsübertragungen aus Haushaltsvorjahren ergibt sich so dann die Gesamtermächtigung des Haushaltsjahres.

Gemäß § 45 Abs. 3 GemHVO-Doppik sind den in der Finanzrechnung nachzuweisenden Ergebnissen die Ergebnisse der Rechnung des Haushaltsvorjahres und die Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr gegenüberzustellen. Im Anhang anzugeben und zu erläutern sind erhebliche Unterschiede in den Nummern der Finanzrechnung der einzelnen Produkte, soweit diese bei den Einzahlungen und bei den Auszahlungen der sozialen Sicherung um mindestens 300 TEUR und im Übrigen um mindestens 100 TEUR von den jeweiligen Ergebnissen der Rechnung des Haushaltsvorjahres und den Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr abweichen (Kreistagsbeschluss-Nr. 129-12F/2020). Nachfolgend werden die Abweichungen je ausgewiesener Nummer erläutert:

Erläuterungen laufende Einzahlungen

Nr. 1 Steuern und ähnliche Abgaben (Kontonr. 60)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	4.114	4.689	-575		4.689	-575	
PRD.61101 : Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	4.089	4.664	-575	Im TH 14 Produkt 61101 wurde im Zuge der Haushaltsplanung ein Ansatz für die Beteiligung der Landkreise an den Wohngeldeinsparungen des Landes im Sinne des §10 Absatz 1 Nummer 2 AG-SGB II gebildet. Aufgrund von Änderungen im Wohngeldgesetz sind die Ausgaben des Landes für Wohngeld im Jahr 2023 so angestiegen, dass es zu keinen zusätzlichen Einsparungen kam. Dies führt zu Mindererträgen i.H.v. -575 TEUR.	4.664	-575	Im Haushaltsjahr 2023 wurde seitens des Landes noch die Ausgleichszuweisung gem. § 10 AG-SGB II i. H. v. 586 TEUR aus den zusätzlichen Wohngeldeinsparungen des Landes im Jahr 2022 gewährt.

Nr. 2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen (Kontonr. 61)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	148.766	147.902	864		139.186	9.580	

davon:

Schlüsselzuweisungen (Kontonr. 611)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	37.639	37.123	516		34.110	3.529	
PRD.61101 : Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	37.639	37.123	516		34.110	3.529	Der Landkreis NWM erhält gem. § 19 FAG M-V Schlüsselzuweisungen vom Land M-V. Aufgrund dessen, dass die Finanzausgleichsmasse und damit auch die Gesamtschlüsselmasse für Kreisaufgaben 2024 gegenüber dem Jahr 2023 gestiegen ist, stieg auch der Zuweisungsbetrag für Schlüsselzuweisungen. Weiterhin kam es zu Mehreinzahlungen durch ein besseres Einwohnerverhältnis für den Landkreis NWM im Land M-V durch den Zensus 2022.

Sonstige allgemeine Zuweisungen (Kontonr. 613)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	16.631	16.411	221		17.520	-888	
PRD.51105 : Liegenschafts kataster und Vermessung	2.211	2.202	10		2.020	191	FAG-Mittelzuweisung 2024 höher als 2023
PRD.61101 : Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	13.651	13.444	207		14.797	-1.146	Für die Aufgabenwahrnehmung im übertragenen Wirkungskreis und der unteren staatlichen Verwaltungsbehörde erhält der Landkreis NWM einen jährlichen Zuweisungsbetrag nach § 22 FAG M-V. Alle zwei Jahre erfolgt eine Überprüfung. Im Haushaltsjahr 2023 wurde das Jahr 2022 (für Investitionen die Jahre 2021 und 2022) überprüft, aufgrund dessen wurden die Zuweisungsmittel für die Jahre 2024 und 2025 ermittelt. Die Zuweisungen sind gesunken, da die Corona-bedingten Mehrauszahlungen weggefallen sind. Damit hat der Landkreis NWM im Haushaltsjahr 2024 gegenüber dem Jahr 2023 rund 766,8 TEUR weniger Zuweisungen erhalten. Die Zuweisungen für flüchtlingsbedingte Kosten aus dem kommunalen Anteil an den Einnahmen aus der Umsatzsteuer vom Bund gem. § 8 S. 3 FAG M-V sind i. H. v. rund 90,3 TEUR geringer ausgefallen, da im Haushaltsjahr 2023 der Anteil des Jahres 2022 mit ausgezahlt wurde. Weiterhin sind in den Haushaltsjahren 2022 und 2023 einmalige Zuweisungen nach § 24b FAG M-V für Mehrauszahlungen für ukrainische Kriegsvertriebene gezahlt worden. Durch den Wegfall dieser Zuweisungen sind die Einzahlungen 2024 gegenüber dem Jahr 2023 um rund 288,8 TEUR geringer ausgefallen.

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (Kontonr. 614)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	11.360	11.585	-224		6.038	5.322	
PRD.12601 : Brandschutz	147	0	147	Eingang Abrechnung Energienangellage 2022	2	145	Eingang Abrechnung Energienangellage 2022
PRD.12801 : Bevölkerungsschutz	107	140	-34		2	105	Einmalige Förderung zur Stärkung des KatS vom Land
PRD.51101 : Regionalplanung und -entwicklung	0	142	-142	Hierbei handelt es sich um die Förderung des Integrierten Ländlichen Entwicklungskonzeptes (ILEK), welches als Grundlage für die neue Förderperiode im Rahmen der ILERL M-V dienen sollte. Allerdings hat sich die Landesrichtlinie weiter verzögert und wird voraussichtlich erst im 2. Halbjahr 2025 veröffentlicht. Ein ILEK wird danach wahrscheinlich nicht mehr erforderlich sein, so dass die Einzahlungen/ Fördermittel nicht abgerufen werden. Gleichzeitig entfallen auch die Auszahlungen.	72	-72	
PRD.53601 : Breitband	0	631	-631	Die Abweichung begründet sich mit dem Projektfortschritt im laufenden Geschäftsjahr. Die Mittel werden nach Bedarf abgerufen bzw. ausgereicht.	0	0	
PRD.54702 : ÖPNV	6.440	6.150	290	In den vergangenen 2 Jahren wurde durch das Land M-V ein neues Förderprogramm Busnetz M-V aufgelegt. Dieses beinhaltet die Taktbusförderung und die Rufbusförderung. Beide Förderungen wurden durch den Landkreis in Anspruch genommen. Außerdem wurde eine bisherige Förderung für SPNV-Ersatzleistungen durch das Programm Busnetz M-V ersetzt. Die Förderungen waren zum Zeitpunkt der Haushaltplanung noch nicht vorhanden. Weiterhin hat der Landkreis hier auch Projektförderungen für das Projekt NWM.mobil erhalten.	2.261	4.180	Weiterreichung von Zuwendungen des Landes M-V an die NAHBUS Nordwestmecklenburg GmbH aus den Förderprogrammen Busnetz M-V (Rufbus- und Taktlinienförderung). Außerdem wurden Leistungen zum Ausgleich von Mindereinnahmen in Verbindung mit dem Deutschlandticket verbucht.
PRD.57105 : Kommunale Wirtschaftsförderung	126	339	-213	Hierbei handelt es sich um Projektmittel der LEADER LAG. Diese Mittel variieren jährlich entsprechend der bewilligten Projektvolumen.	150	-24	
PRD.21701 : Gymnasien	6	64	-59		155	-150	Mindereinzahlungen über alle Gymnasien. Die Billigkeitsleistung in Höhe von 150 TEUR vom Land zum Ausgleich gestiegener Energiekosten (Härtefallfonds) erfolgte in 2023. In 2024 erfolgte keine Zahlung.
PRD.24301 : Schulverwaltung	0	0	0		561	-561	Mindereinzahlungen gegenüber 2023, da in 2023 eine Billigkeitsleistung vom Land zum Ausgleich gestiegener Energiekosten aus einem Härtefallfonds erfolgte. In 2024 wurden keine Mittel vom Ministerium gezahlt.
PRD.25201 : Medienzentrum	361	0	361	Nicht geplante Fördermittel aus dem Förderprogramm Administration des Digitalpakts Schule 2019 bis 2024 für die Ausbildung und Finanzierung von IT-Admin.	0	361	Nicht geplante Fördermittel aus dem Förderprogramm Administration des Digitalpakts Schule 2019 bis 2024 für die Ausbildung und Finanzierung von IT- Admin.
PRD.27101 : Volkshochschule	433	402	31		203	230	In 2024 haben mehr Kurse stattgefunden als im Vorjahr.
PRD.41401 : Maßnahmen der Gesundheitspflege	900	991	-90		687	213	Zufluss ÖGD Mittel II.HJ 2023 in 2024

Allgemeine Umlagen (Kontonr. 616)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	83.135	82.783	352		81.518	1.618	
PRD.61101 : Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	83.135	82.783	352		81.518	1.618	- Kreisumlage: [+2.470,7 TEUR] Die Mehreinzahlung aus der Kreisumlage resultiert zum einem aus den gestiegenen Kreisumlagegrundlagen und zum anderem aus der Erhöhung des Kreisumlagehebesatzes von 39,6 % auf 40,0 %. Abweichend zum Ergebnishaushalt (Deckung aus der Rückstellung) wurde im Finanzhaushalt aufgrund eines Gerichtsurteiles die Rückzahlung der Kreisumlage 2013 an die Gemeinde Perlin gezahlt. Weiterhin hat eine kreisangehörige Gemeinde eine fällige Rate nicht fristgerecht im Haushaltsjahr 2024 gezahlt. - Finanzausgleichsumlage: [-853,1 TEUR] Der Landkreis erhält gem. § 29 FAG M-V eine Finanzausgleichsumlage von seinen kreisangehörigen Gemeinden, sofern die Steuerkraftmesszahl der kreisangehörigen Gemeinde deren Bedarfsmesszahl um mehr als 15 % übersteigt. Die Berechnung des Landkreisanteils an der Finanzausgleichsumlage ist in § 29 Abs. 2 FAG M-V geregelt. Im Haushaltsjahr 2024 haben gegenüber dem Jahr 2023 die Stadt Gadebusch (rund 1.222,0 TEUR) und Lützwitz (rund 80,0 TEUR) keine Finanzausgleichsumlage mehr und die Gemeinde Hornstorf rund 35,1 TEUR sowie die Gemeinde Selmsdorf rund 153,7 TEUR weniger entrichtet. Demgegenüber musste im Haushaltsjahr 2024 die Gemeinde Gottesgabe rund 39,1 TEUR und die Stadt Dassow rund 598,4 TEUR erstmalig bzw. wieder eine Finanzausgleichsumlage an den Landkreis NWM zahlen.

Nr. 3 Einzahlungen der sozialen Sicherung (Kontonr. 62)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	206.198	216.516	-10.318		184.437	21.761	
PRD.31102 : Hilfe zur Pflege / Pflegestützpunkt	9.942	9.533	409	Durch die gestiegenen Auszahlungen kommt es entsprechend der Erstattungsregelung nach dem AG-SGB XII zu mehr Einzahlungen. Durch relativ viele Hausverkäufe kam es zu Mehreinzahlungen aus Eigenanteilen.	5.474	4.468	Durch die gestiegenen Auszahlungen ggü. dem Vorjahr kommt es entsprechend der Erstattungsregelung zu mehr Einzahlungen.
PRD.31107 : Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)	18.534	20.288	-1.754	Die Nachzahlung für das 3. Quartal kam mit einem 6-wöchigen Verzug und somit erst in 2025.	18.350	184	
PRD.31108 : Erstattungen an Krankenkassen (§ 264 Abs. 7 SGB V) [für die Übernahme der Kosten einer Krankenbehandlung]	472	1.820	-1.347	Infolge der Minderauszahlungen, kommt es zu Mindereinzahlungen. Die Erstattung erfolgt nach dem AG-SGB XII und teilweise nach dem FIAG.	843	-371	Infolge von Minderauszahlungen ggü. dem VJ wird auch weniger erstattet.

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
PRD.31301 : Leistungen in besonderen Fällen (§ 2 AsylbLG)	2.021	3.119	-1.097	Infolge von Minderauszahlungen wird auch weniger erstattet. Maßgebend ist das FIAG M-V.	2.251	-230	
PRD.31302 : Grundleistungen (§ 3 AsylbLG)	3.057	5.519	-2.462	Infolge von Minderauszahlungen wird auch weniger erstattet. Maßgebend ist das FIAG M-V.	1.950	1.107	Durch die gestiegenen Auszahlungen ggü. dem Vorjahr kommt es entsprechend der Erstattungsregelung zu mehr Einzahlungen.
PRD.31303 : Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft und Geburt (§ 4 AsylbLG)	1.161	1.518	-357	Infolge von Minderauszahlungen wird auch weniger erstattet. Maßgebend ist das FIAG M-V.	964	197	
PRD.31401 : Eingliederungshilfe nach Teil 2 SGB IX	47.746	47.444	302	Die Einzahlungen außerhalb der Erstattungen nach dem AG SGB IX fielen höher aus. Dies betrifft neben Kostenbeiträgen, auch Leistungen von Sozialversicherungsträgern und die Kostenerstattung nach dem FIAG.	35.640	12.106	Aufgrund der deutlichen Auszahlungssteigerung zum Vorjahr, konnten entsprechend der Erstattungsregelung nach dem AG SGB IX auch mehr Einzahlungen verzeichnet werden.
PRD.31505 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	12.663	15.177	-2.514	Infolge von Minderauszahlungen wird auch weniger erstattet. Maßgebend ist das FIAG M-V.	15.356	-2.693	Infolge von Minderauszahlungen wird auch weniger erstattet. Maßgebend ist das FIAG M-V.
PRD.36101 : Förderung von Kindern in Kindertageseinrichtungen und in Kindertagespflege	81.650	82.728	-1.078	Aufgrund der niedrigeren Anzahl von ENZ Auszubildenden, werden auch niedrigere Ausgleichsbeiträge durch das Land erstattet. Außerdem kommt es im Bereich Kita aufgrund der gesunkenen Kinderzahlen zu einer geringeren Beteiligung der Gemeinden.	77.179	4.471	Höhere Zuweisungen aufgrund der Berechnung des Landes zur Abschlagszahlung und der maßgeblichen Platzzahl. Im Vergleich zum Ergebnishaushalt ist im IST 2023 die Spitzabrechnung für das Jahr 2022 in Höhe von 1.744 TEUR enthalten. Ausgleichsbeträge des Landes Mecklenburg-Vorpommern zur Finanzierung der Ausgaben der Ausbildungsvergütung für Personen, die zu staatlich anerkannten Erzieherinnen und Erzieher für 0- bis 10-Jährige ausgebildet werden gab es erst ab 2024. Die Erhöhung der monatlichen Gemeindepauschale für das Jahr 2024 führt zu der höheren Beteiligung der Gemeinden. Zuweisung der Ausgaben für die Absenkung des Fachkraft-Kind-Verhältnisses gab es erst ab 2024.
PRD.36303 : Hilfe zur Erziehung	3.397	3.134	263		2.374	1.023	Kostenerstattungen für uMA für 2023 wurden erst in 2024 vom KSV erstattet.
PRD.36305 : Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen (§42 SGB VIII)	476	158	318	Mehreinzahlungen resultieren aus der Differenz zwischen der Geltendmachung von Kosten für die uMAs beim KSV und der zugehörigen Überweisung der Beträge an den Landkreis NWM, die auch das Vorjahr betreffen.	90	386	Mehreinzahlungen resultieren aus der Differenz zwischen der Geltendmachung von Kosten für die uMAs beim KSV und der zugehörigen Überweisung der Beträge an den Landkreis NWM, die auch das Vorjahr betreffen.
PRD.31201 : Leistungen für Unterkunft und Heizung	3.923	4.315	-393	Infolge der Minderauszahlungen für ukrainische Flüchtlinge wird auch entsprechend weniger erstattet.	4.272	-350	Infolge der Minderauszahlungen für ukrainische Flüchtlinge wird auch entsprechend weniger erstattet.
PRD.31209 : Bundesbeteiligung nach § 46 SGB II	14.495	15.189	-694	Minderaufwand bedingt geringere Bundesbeteiligungen.	13.689	806	Die Bundesbeteiligung stieg insbesondere im Bereich Bildung und Teilhabe und ist den Auszahlungssteigerungen in 2023 begründet. Die Abrechnungsmechanismen führen zu einem zeitlichen Verzug.

Nr. 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Kontonr. 63)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	6.353	6.060	293		6.626	-273	
PRD.12304 : Zulassung und Abmeldung von Fahrzeugen	1.223	1.000	223	Es gab im September 2023 eine Änderung der Gebührenordnung bei welchem die Gebühren bei persönlicher Bearbeitung angehoben wurden und die Vorgänge die online getätigt werden, signifikant gesenkt. Von Anfang Januar bis Mai konnten aus technischen Gründen die online Funktionen nicht genutzt werden, aus welchem Grund die Kunden die höheren Gebühren für die persönliche Bearbeitung bezahlen mussten.	1.051	173	Es gab im September 2023 eine Änderung der Gebührenordnung bei welchem die Gebühren bei persönlicher Bearbeitung angehoben wurden und die Vorgänge die online getätigt werden, signifikant gesenkt. Von Anfang Januar bis Mai konnten aus technischen Gründen die online Funktionen nicht genutzt werden, aus welchem Grund die Kunden die höheren Gebühren für die persönliche Bearbeitung bezahlen mussten.
PRD.52101 : Bauordnung und Bauaufsicht	1.627	1.470	157	Gebühren Baugenehmigungen + 100 TEUR Diese Mehreinzahlungen in Höhe von 100 TEUR stehen im Zusammenhang mit den gestiegenen anrechenbaren Bauwerten, die von der obersten Bauaufsichtsbehörde jährlich bekannt gegeben werden und die Grundlage für unsere Gebührenberechnung sind. Gebühren Statikprüfungen + 29 TEUR Aufgrund der vorgeschriebenen Prüfpflicht für die im betrachteten Haushaltsjahr beantragten Bauvorhaben sind Mehreinzahlungen in Höhe von 29 TEUR für die Prüfung von Standsicherheitsnachweisen zu verzeichnen, welche als Auszahlungen (siehe bitte Konto 7625010) identisch ausgekehrt werden. Gebühren Brandschutz extern + 49 TEUR Es wurden im HH 2024 aufgrund erhöhter Antragsstellung für Sonderbauten im Bereich Brandschutz mehr externe Aufträge zur Prüfung vergeben, welche als Auszahlungen (siehe bitte Konto 7625030) identisch ausgekehrt werden.	2.073	-446	Gebühren Baugenehmigungen Abweichung HH 2023 zum HH 2024 : - 376 TEUR Für das HH 2023 wurden erhöhte Anträge für gewerbliche Bauvorhaben erteilt (z.B. Neubau größerer Wohnanlagen 267 TEUR) und somit wurden Mehreinzahlungen in Höhe von 376 TEUR erzielt. Die Baugenehmigungsgebühr für eine Hotelanlage erbrachte alleine ca. 250.000 TEUR. Dabei handelt es sich um ein einmaliges Vorhaben, welches voraussichtlich in den Folgejahren nicht wieder vorkommen wird. Die Abweichung HH 2023 zum HH 2024 in Höhe von 376 TEUR resultiert aus einzelne Großprojekte. Derartige Großprojekte erreichen uns max. alle 5 bis 10 Jahre.
PRD.26301 : Musikschule	794	894	-100	2024 gab es weniger Anmeldungen in der KMS als ursprünglich erwartet, weshalb auch die Einzahlungen für die Benutzungsgebühren geringer ausgefallen sind.	706	88	

Nr. 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte (Kontonr. 641)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	1.975	1.665	310		2.382	-407	
PRD.31505 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	1.435	1.279	157	Durch die nachlaufende Erstattung durch das Land, kam es durch den zeitlichen Verzug zu mehr Einzahlungen.	1.891	-455	Der Rückgang in der dezentralen Unterbringung führt zu Mindereinzahlungen.

Nr. 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Kontonr. 642)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	8.444	8.260	184		7.069	1.375	
PRD.12101 : Statistik und Wahlen	144	105	39		0	144	In 2024 fand die Kommunal- und Europawahl statt, in 2023 waren keine Wahlen daher keine Erstattung.
PRD.12402 : Tiergesundheit und tierische Nebenprodukte	9	253	-244	Finanzierung Tierseuchenbekämpfung ASP; kostenneutral geplant mit Kostenerstattungen. Die Tierseuche (ASP) brach nicht aus, somit keine Erstattungsansprüche.	10	-1	
PRD.54702 : ÖPNV	1.210	53	1.156	Rückforderung der Überzahlungen 2022 und 2023	64	1.146	keine Rückforderungen
PRD.22101 : Förderschulen	2.689	3.028	-339	Der Abschlag für den Schullastenausgleich ÜFZ Neukloster ist ca. 2 TEUR pro Schüler geringer ausgefallen als ursprünglich geplant. 2024 waren im Durchschnitt nur 34 Kinder im Internat des ÜFZ Neukloster, weshalb auch die Einzahlungen geringer ausgefallen sind.	2.575	114	
PRD.23101 : Berufliche Schulen	347	584	-237	174 TEUR Mindereinzahlungen durch geringeren Kostensatz im BZ Zierow und geringere Schülerzahl 62 TEUR Mindereinzahlungen durch geringeren Kostensatz im Internat	591	-243	227 TEUR Mindereinzahlungen durch geringeren Kostensatz im BZ Zierow und geringere Schülerzahl in 2024
PRD.11411 : Personalgestellungen	3.500	3.769	-269	Die Abweichung resultiert aus den fehlenden Personalkosten von 3 Langzeiterkrankten in 2024.	3.036	464	Die Abweichung ist auf den höheren Krankenstand in 2023 und Tarifierhöhung zurückzuführen. (+ eine Erstattung aus 12/23 in 01/24 gebucht)

Nr. 7 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen (Kontonr. 67)

in TEUR	IST 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
PRD.61201 : Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	72	72		293	-221	Aufgrund geringerer Liquiditätsbestände in 2024 im Vergleich zu 2023 konnten weniger Zinsen erwirtschaftet werden.

Nr. 8 Sonstige laufende Einzahlungen einschl. außerordentliche Einzahlungen (Kontonr. 66)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	7.539	7.582	-44		6.500	1.039	
PRD.12305 : Verkehrsüberwachung	3.135	3.250	-115	Einzahlungen nachläufig zu den verbuchten Mehrerträgen (71 Verwargelder und 1860 Bußgelder mehr)	3.095	40	
PRD.12601 : Brandschutz	174	0	174	3 Einzahlungen der Inventarversicherung nach Brand FZT	1	173	3 Einzahlungen der Inventarversicherung nach Brand FZT in 2024
PRD.12801 : Bevölkerungsschutz	330	25	305	Versicherungserstattungen KSA für Fahrzeuge nach Brand FTZ	6	324	Versicherungserstattungen KSA für Fahrzeuge nach Brand FTZ
PRD.24301 : Schulverwaltung	289	289	0		0	289	Mehreinzahlungen für Mittel Schulbauförderung nach §10a FAG M-V

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
PRD.61101 : Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	2.971	3.691	-719	Da die geplanten Unterhaltungsmaßnahmen nicht vollständig im Haushaltsjahr 2024 umgesetzt werden konnten, kann auch nur eine anteilige statt der geplanten Zuführung aus Zuweisungen für Infrastruktur nach § 23 FAG M-V erfolgen.	2.892	79	

Nr. 9 Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	383.463	392.677	-9.214		351.183	32.279	

Erläuterungen laufende Auszahlungen

Nr. 10 Personalauszahlungen (Kontonr. 70)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	55.123	55.819	-696		49.475	5.647	
PRD.11102 : Unterstützung der Verwaltungsleitung	1.223	1.687	-464	Die Abweichung ist auf 3 ganzjährig unbesetzte, sowie 6 unterjährig anteilig unbesetzte Stellen in 2024, 2 temporär erkrankte Mitarbeiter sowie die Neuordnung der Juristen ab 04/2024 in das Produkt 11901 zurückzuführen.	1.390	-168	Die Abweichung ist auf Abgang von Personal aufgrund organisatorischer Änderung (Gründung Fachdienst Recht und Kommunalaufsicht sowie Fachdienst 16), durch den Eintritt in Ruhestand/Ruhephase Altersteilzeit sowie Elternzeit zurückzuführen.
PRD.11201 : Personal- angelegenheiten	1.922	-2.388	4.310	Der Vorwegabzug (2024 --> 4.499 TEUR) wird zentral im Produkt Personalangelegenheiten geplant. Der gesamte Personalaufwand des LK wird damit erfahrungsgemäß um voraussichtlich unbesetzte Stellen und Krankenstand reduziert. Die jeweils nicht beanspruchten Mittel spiegeln sich in den einzelnen Produkt wieder. Ohne Berücksichtigung des Vorwegabzugs ergeben sich Minderauszahlungen für das Produkt i.H.v. 188 TEUR.	1.759	162	
PRD.11301 : Organisation	433	694	-260	Die Abweichung ist auf 3 unterjährig anteilig unbesetzte Stellen sowie die Neuordnung der Prozessmanager in das Produkt 1140600 zurückzuführen.	407	26	
PRD.11406 : Technikunterstützte Informationsverarb.(Tul)	1.099	1.262	-163	Die Abweichung ist auf 11 unterjährig anteilig unbesetzte Stellen zurückzuführen.	672	427	Die Abweichung ist auf die organisatorische Neugründung des Fachdienstes 16 sowie der Einstellung neuer Mitarbeiter zurückzuführen.
PRD.11600 : Finanzen	2.151	2.258	-107	Die Abweichung ist auf 2 unbesetzte Stellen (12 und 6 Monate) in 2024 zurückzuführen.	1.896	256	Die Abweichung ist auf drei Stellen, welche in 2023 unbesetzt waren und in 2024 besetzt wurden, auf eine Person in Elternzeit in 2023 sowie auf Tarifierhöhung zurückzuführen.
PRD.11401 : Gebäude management	1.535	1.911	-375	Die Abweichung ist auf 3 unterjährig anteilig unbesetzte Stellen zurückzuführen. Die restliche Abweichung entfällt auf die Produktverschiebung des Bürgerbüros, deren zehn Stellen in das Produkt 11405 verschoben wurden.	1.747	-212	Die Abweichung ist auf den Wechsel von 10 Stellen in ein anderes Fachgebiet (Produktverschiebung in 2024 von 11401 zu 11405), auf 4 interne Personenwechsel und 3 ausgeschiedene Mitarbeiter zurückzuführen.
PRD.54201 : Kreisstraßen	1.817	2.176	-358	Die Abweichung ist auf 3 ganzjährig unbesetzte und 2 unterjährig anteilig unbesetzte Stellen, auf 10 temporär erkrankte Mitarbeiter sowie die Produktverschiebung von einer Stelle und einer anteiligen Stelle in das Produkt 11402 zurückzuführen.	1.732	85	
PRD.12202 : Ausländer- und Staatsangehörigkeits- angelegenheiten	1.156	1.225	-69		969	187	Die Abweichung ist auf sechs Stellen, welche in 2023 unbesetzt und in 2024 besetzt wurden, zwei Neubesetzungen von Anwärtern in 2024 sowie Tarifierhöhung zurückzuführen.
PRD.12305 : Verkehrs überwachung	1.245	1.263	-18		1.094	151	Die Abweichung ist auf die Höhergruppierung von acht Stellen von E08 zu E09a sowie drei Mitarbeiter Einstellungen im laufenden Jahr 2023, die in 2024 ganzjährig besetzt waren und zwei Mitarbeiter Einstellungen in 2024, deren Stelle vorher unbesetzt waren, sowie Tarifierhöhung zurückzuführen.
PRD.12601 : Brandschutz	456	556	-100	Die Abweichung ist auf 3 unterjährig anteilig unbesetzte Stellen sowie zwei temporär erkrankten Mitarbeiter zurückzuführen.	510	-54	

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
PRD.12801 : Bevölkerungsschutz	407	587	-180	Die Abweichung ist auf drei ganzjährig unbesetzte Stellen, davon eine Teilzeitstelle, zurückzuführen.	275	132	Die Abweichung ist auf zwei Stellen, die in 2023 unbesetzt, aber in 2024 voll besetzt waren sowie Tarifierhöhung zurückzuführen.
PRD.12401 : Lebensmittelüberwachung/ Verbraucherschutz	1.257	1.174	83		1.106	150	Die Abweichung ist auf Produktverschiebungen sowie Tarifierhöhung zurückzuführen.
PRD.51102 : Bauleitplan verfahren	215	381	-166	Die Abweichung ist auf die Produktverschiebung von drei Stellen in das Produkt 52101 zurückzuführen.	161	54	
PRD.52101 : Bauordnung und Bauaufsicht	2.208	2.251	-43		1.911	297	Die Abweichung ist auf die Produktverschiebung von 4 Stellen von Produkt 51101, die Besetzung von teilweise unbesetzten Stellen, die in 2024 voll besetzt waren, eine Höhergruppierung sowie auf Tarifierhöhung zurückzuführen.
PRD.51105 : Liegenschaftskataster und Vermessung	2.422	2.618	-196	Die Abweichung ist auf eine ganzjährig unbesetzte sowie vier unterjährig anteilige unbesetzte Stellen zurückzuführen.	2.291	131	Die Abweichung ist auf in 2023 unbesetzte Stellen, die in 2024 besetzt waren, sowie Tarifierhöhung zurückzuführen.
PRD.51108 : Geografisches Informationssystem	312	437	-125	Die Abweichung ist auf eine ganzjährig unbesetzte Stelle zurückzuführen.	359	-47	
PRD.55201 : Untere Wasserbehörde	778	900	-123	Die Abweichung ist auf 4 unterjährig anteilig unbesetzte Stellen sowie zwei temporär erkrankte Mitarbeiter zurückzuführen.	759	19	
PRD.55401 : Untere Naturschutzbehörde	665	846	-182	Die Abweichung ist auf eine unterjährig anteilig unbesetzte Stelle sowie 5 temporär erkrankte Mitarbeiter zurückzuführen.	645	20	
PRD.22101 : Förderschulen	2.201	2.362	-161	Die Abweichung ist auf 6 unterjährig anteilig unbesetzte Stellen sowie 9 temporär erkrankte Mitarbeiter zurückzuführen.	2.043	157	Die Abweichung ist auf in 2023 unbesetzte Stellen, die in 2024 besetzt waren, sowie Tarifierhöhung zurückzuführen.
PRD.24301 : Schulverwaltung	674	692	-18		514	160	Die Abweichung ist auf mehrere Personalwechsel innerhalb des Produkts, einer Höhergruppierung von E12 auf E14 sowie Tarifierhöhung zurückzuführen.
PRD.25201 : Medienzentrum	554	595	-41		439	115	Die Abweichung ist auf 3 Stellen, welche in 2023 mehrere Monate unbesetzt waren und in 2024 wieder ganzjährig besetzt waren, sowie auf Tarifierhöhung zurückzuführen.
PRD.31101 : Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)	980	1.117	-136	Die Abweichung ist auf 2 ganzjährig und 4 unterjährig anteilig unbesetzte Stellen sowie 14 temporär erkrankte Mitarbeiter zurückzuführen.	963	18	
PRD.31107 : Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)	707	724	-17		592	114	Die Abweichung ist auf 3 Stellen, die in 2023 unbesetzt waren und in 2024 wieder besetzt, und Tarifierhöhung zurückzuführen.
PRD.31401 : Eingliederungshilfe nach Teil 2 SGB IX	1.362	1.522	-160	Die Abweichung ist auf 4 unterjährig anteilig unbesetzte Stellen zurückzuführen.	1.161	201	Die Abweichung ist auf 2 in 2023 erkrankte Mitarbeiter, die in 2024 wieder gesund waren, sowie auf 3 in 2023 unbesetzte Stellen, die in 2024 besetzt waren, und Tarifierhöhung zurückzuführen.
PRD.31505 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	720	927	-208	Die Abweichung ist auf 6 ganzjährig unbesetzte Stellen sowie 3 temporär erkrankte Mitarbeiter zurückzuführen.	687	32	
PRD.34101 : Unterhaltsvorschussleistungen	662	692	-29		531	131	Die Abweichung ist auf 2 in 2023 unbesetzte Stellen, die in 2024 besetzt waren, Produktverschiebung und Tarifierhöhung zurückzuführen.
PRD.36101 : Förderung von Kindern in Kindertageseinrichtungen und in Kindertagespflege	991	933	58		830	161	Die Abweichung ist auf 3 Stellen, die in 2023 unbesetzt waren und in 2024 wieder besetzt, eine Produktverschiebung aus Produkt

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
							36303 sowie Tarifierhöhung zurückzuführen.
PRD.36201 : Jugendarbeit	254	192	62		128	126	Die Abweichung ist auf 2 Stellen, die in 2023 unbesetzt und in 2024 wieder besetzt waren, auf einen Eingruppierungsfehler, der in 2024 korrigiert wurde, auf eine Zulagenzahlung bis zur Höhergruppierung sowie Tarifierhöhung zurückzuführen.
PRD.36303 : Hilfe zur Erziehung	1.412	1.730	-319	Die Abweichung ist auf 7 unterjährig anteilig unbesetzte Stellen sowie mehrere kleinteilige Produktverschiebungen zurückzuführen.	1.354	58	
PRD.36305 : Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen (§42 SGB VIII)	276	183	93		161	115	Die Abweichung ist auf eine Produktverschiebung der Bereichssozialarbeiter i.H.v. 10 % ins Produkt 36305, zwei Höhergruppierungen auf neuen Stellen sowie Tarifierhöhung zurückzuführen.
PRD.36306 : Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche (§ 35a SGB VIII)	328	247	81		185	144	Die Abweichung ist auf die Besetzung von 4 neuen Stellen sowie einer Produktverschiebung durch Erhöhung von 5 auf 95 % im Produkt 36306 sowie Tarifierhöhung zurückzuführen.
PRD.36308 : Amtsvormundschaft, Amtspflegschaft, Beistandschaft	772	814	-42		655	117	Die Abweichung ist auf die Besetzung einer neuen Stelle sowie einer Produktverschiebung um zusätzlich 10 % im Produkt 36308 bei den Sachbearbeitern Beistandschaften (5 Stellen) sowie Tarifierhöhung zurückzuführen.
PRD.36311 : Pflegekinderwesen	175	113	62		74	102	Die Abweichung ist auf die Produktverschiebung einer Stelle ins Produkt 36311, auf die Nach/Besetzung von 2 Stellen sowie auf Tarifierhöhung zurückzuführen.
PRD.41401 : Maßnahmen der Gesundheitspflege	3.215	3.626	-410	Die Abweichung ist auf eine ganzjährig und 8 unterjährig anteilig unbesetzte Stellen sowie 12 temporär erkrankte Mitarbeiter und ein/e Langzeiterkrankte/r zurückzuführen.	3.029	186	Die Abweichung ist auf 8 Stellen, die in 2023 (ganz oder teilweise) unbesetzt und in 2024 wieder (voll oder teilweise) besetzt waren, sowie auf Tarifierhöhung zurückzuführen.
PRD.11411 : Personalgestellungen	3.312	3.572	-260	Die Abweichung ist auf 3 unterjährig anteilig unbesetzte Stellen sowie auf 12 temporär erkrankte Mitarbeiter und ein/r Langzeiterkrankte/r zurückzuführen.	3.175	137	Die Abweichung ist auf 2 Stellen, die in 2023 unbesetzt, aber in 2024 voll besetzt waren, auf 2 in 2023 erkrankte Mitarbeiter, die in 2024 wieder gearbeitet haben, eine Höhergruppierung sowie Tarifierhöhung zurückzuführen.

Nr. 11 Versorgungsauszahlungen (Kontonn. 71)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
PRD.11201 : Personalangelegenheiten	1.895	1.666	229	Die Grundlage für die Versorgungsauszahlungen ist der Bescheid des Kommunalen Versorgungsverbandes. Auch wenn der Versorgungsverband Planungen für zukünftige Jahre erstellt, kann es jedes Jahr zu Abweichungen kommen.	1.806	89	

Nr. 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (Kontonr. 72)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	49.002	69.082	-20.081		48.358	644	

davon:

Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall (Kontonr. 722)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	3.835	4.338	-503		3.028	807	
PRD.21701 : Gymnasien	668	789	-121	121 TEUR Minderauszahlungen, davon 50 TEUR für Strom und Gas über alle Gymnasien, aber unterhalb der Wertgrenzen und 52 TEUR im Gym Grevesmühlen für Pellets, da Pelletheizung in 2024 defekt 39 TEUR werden als Ermächtigungen übertragen für Rechnungen aus 2024 mit Zahlung 2025 31 TEUR Zahlung Folgejahr ohne Ermächtigungsübertragung, da regelmäßig	528	139	139 TEUR Mehrauszahlungen über alle Gymnasien davon entfallen 70 TEUR auf Gas (59 TEUR Ermächtigungen aus 2023) und 62 TEUR entfallen auf Strom (32 TEUR Ermächtigungen aus 2023) 39 TEUR werden als Ermächtigungen übertragen für Rechnungen aus 2024 mit Zahlung 2025 aufgrund verspäteter Buchung bzw nicht regelmäßiger Leistung
PRD.31505 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	1.556	1.883	-327	Die verminderte Anmietung von dezentralem Wohnraum führt zu Einsparungen.	1.033	523	Gestiegene Entgelte führen zu erhöhten Aufwendungen. Die Erstattung erfolgt nach dem FIAG.

Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung (Kontonr. 723)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	12.429	28.103	-15.673		13.616	-1.186	
PRD.11401 : Gebäude management	1.802	3.009	-1.206	Für die bauliche Unterhaltung beträgt die Abweichung im Ergebnishaushalt beträgt 875 TEUR (Erläuterungen siehe Kontengruppe 52). Die Abweichung im Finanzhaushalt beträgt 1.101 TEUR. Die Differenz von ca. 226 TEUR lässt sich darauf zurück führen, dass aufgrund von Rückstellungen aus Vorjahren die Gesamtermächtigung im Finanzhaushalt höher war.	1.037	766	In 2024 konnten folgende umfangreiche Maßnahmen umgesetzt werden: Probeinstallation Beleuchtungs austausch Malzfabrik [97 TEUR], Fensterneuerung Malzfabrik Haus 1 [109 TEUR], Kellersanierung 1. BA Rostocker Str. [511 TEUR] In 2024 wurden weitere Anschaffungen für die Ausstattung des 1.OG am Standort "Altwismarstr." notwendig [104 TEUR]. Abweichungen zwischen Finanz- u. Ergebnishaushalt entstehen zumeist aufgrund von jahresübergreifenden Fälligkeiten.
PRD.54201 : Kreisstraßen	2.670	3.591	-921	Für die Unterhaltung an Kreisstraßen wurden 278 TEUR als Ermächtigungsübertragung in das HH-Jahr 2025 übertragen. Diese sind in der Abweichung enthalten. Weiterhin wurden 300 TEUR aufgrund der vorläufigen HH-Führung bzw. der angespannten HH-Lage nicht in Anspruch genommen. Außerdem wurden keine Gemeinschaftsmaßnahmen mit Gemeinden durchgeführt (-100 TEUR). Auch Baumpflegemaßnahmen konnten nicht vollumfänglich ausgeschrieben werden, da es technische Probleme mit der Straßendatenbank gegeben hat (-110 TEUR). Die Differenz zw. EHH und FHH ergibt sich aus der Bildung von Rückstellungen (62,3 TEUR) sowie aufgrund des Kassenwirksamkeitsprinzips (11 TEUR).	2.471	199	Der Zustand der Kreisstraßen verschlechtert sich zunehmend (Straßenzustandsbericht), sodass sich die erforderlichen Aufwendungen für die Unterhaltung von Jahr zu Jahr erhöhen.
PRD.12601 : Brandschutz	165	383	-218	Einsparungen aufgrund der vorläufigen Haushaltsführung Rückstellung zur Nachforderung Leitstellenkosten 2024 wurde gebildet	223	-57	
PRD.12603 : Aus-und Fortbildungen der Feuerwehren, Brandschutzerziehung und - aufklärung	43	266	-223	Der dringend erforderliche Austausch von Funkgeräten konnte aufgrund der vorläufigen Haushaltsführung in 2024 nicht abgeschlossen werden. Die Beschaffung muss jedoch zwingend 2025 erfolgen, sodass die Mittel ins Folgejahr übertragen wurden.	16	27	
PRD.12801 : Bevölkerungsschutz	130	7.638	-7.507	Beschaffungen Energiemangellage entsprechend der Konzeptionen. Sobald die Beschaffungen abgeschlossen sind, erfolgt die Abrechnung beim Land. Eine einmalige Zuwendung zur Stärkung des Katastrophenschutzes wurde an die Kat-Schutz-Einheiten weitergeleitet.	143	-13	
PRD.53702 : Untere Abfallbehörde	78	217	-139	100 TEUR, übertragene ErmÜ aus VJ (Zweckbindung Degtow) konnten nicht weiterübertragen werden, Neueinplanung erforderlich	77	1	
PRD.21701 : Gymnasien	1.539	2.995	-1.456	Aufgrund der vorläufigen HH-Führung wurden nur dringend notwendige und unaufschiebbare Gegenstände angeschafft und Reparaturen/Instandhaltungen/Maßnahmen durchgeführt.	1.486	53	
PRD.21801 : Gesamtschulen	706	786	-80		893	-188	Für 606 TEUR wurden im Jahr 2023 zusätzliche Container für zusätzliche Klassen aufgestellt.

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
							In 2024 erfolgte die Fertigstellung der Sanierungsmaßnahme und Umzug der IGS und somit die Auszahlung der GWG in 2024.
PRD.22101 : Förderschulen	910	2.357	-1.448	Aufgrund der vorläufigen HH-Führung wurden nur dringend notwendige und unaufschiebbare Gegenstände angeschafft und Reparaturen/Instandhaltungen/Maßnahmen durchgeführt.	1.391	-482	Aufgrund der vorläufigen HH-Führung wurden nur dringend notwendige und unaufschiebbare Gegenstände angeschafft. Aufgrund der schlechten Haushaltslage des Landkreises und der vorläufigen HH-Führung wurden nur dringend notwendige und unaufschiebbare Reparaturen/Instandhaltungen/Maßnahmen durchgeführt.
PRD.23101 : Berufliche Schulen	739	1.542	-803	Aufgrund der vorläufigen HH-Führung wurden nur dringend notwendige und unaufschiebbare Gegenstände angeschafft und Reparaturen/Instandhaltungen/Maßnahmen durchgeführt.	615	124	Auszahlung von Rechnungen aus 2023 in 2024 i.H.v .ca. 178 TEUR.
PRD.25201 : Medienzentrum	38	417	-379	Übertragung der zweckgebundenen Mittel für den MEP auf 2025.	150	-112	Es wurden in den Vorjahren fast alle Schulstandorte umgestellt, in 2024 Minderbedarf, da weniger Standorte umgestellt wurden.
PRD.27101 : Volkshochschule	57	161	-104	Aufgrund der vorläufigen HH-Führung wurden nur dringend notwendige und unaufschiebbare Gegenstände angeschafft und Reparaturen/Instandhaltungen/Maßnahmen durchgeführt.	67	-11	
PRD.31505 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	3.291	4.213	-922	Durch die Verzögerung bei der Inbetriebnahme neuer Gemeinschaftsunterkünfte, kam es zu Einsparungen.	4.708	-1.417	Die Reduzierung von Notunterkünften zu einer Gemeinschaftsunterkunft brachte insgesamt Einsparungen.

Weitere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen (Kontonr. 724)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	10.505	11.110	-605		11.136	-630	
PRD.24101 : Schülerbeförderung	9.523	9.843	-320	34 TEUR Minderauszahlungen durch zu hohen Ansatz der Schülerzahlen 253 TEUR Minderauszahlungen aufgrund fehlender Rechnungen von einem Fahrdienstunternehmen, hier wurden Rückstellungen in Höhe von 250 TEUR gebildet. 280 TEUR wurden als Ermächtigungen nach 2025 übertragen.	10.068	-545	Minderauszahlungen entstanden durch Einsparungen in der Schülerbeförderung aufgrund der Einführung günstigerer Deutschlandtickets und den Wegfall zusätzlicher Fahrten im Zuge der IGS-Sanierung (ca. 145TEUR). Es konnten Mehrauszahlungen i.H.v. 658 TEUR für die Spezialbeförderung kompensiert werden.

Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Kontonr. 725)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	7.879	8.994	-1.114		7.929	-50	
PRD.12101 : Statistik und Wahlen	164	150	14		0	164	In 2024 fand die Kommunal- und Europawahl statt, in 2023 waren keine Wahlen daher keine Erstattung.
PRD.24301 : Schulverwaltung	4.642	5.565	-923	Die ausgewiesenen Einsparungen entstanden im Wesentlichen aus Erstattungen für den Schullastenausgleich. Aufgrund von Planungsunsicherheiten waren die Kostensätze höher veranschlagt worden.	4.870	-228	Die ausgewiesenen Einsparungen entstanden im Wesentlichen aus Erstattungen für den Schullastenausgleich. Aufgrund von Planungsunsicherheiten waren die Kostensätze höher veranschlagt worden.

Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (Kontonr. 729)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	14.352	16.538	-2.186		12.650	1.703	
PRD.11301 : Organisation	4	206	-202	Geplante Auszahlungen für Organisationsuntersuchungen konnten nicht umgesetzt werden (vorläufige HH-führung). · Aufträge für begonnene Projekte i.H.v. 87 TEUR wurden auf 2025 ermächtigt (Umstellung Zeitwirtschaft, Org.untersuchung ABH). · Haushaltsrest aus 2024 i.H.v. 40 TEUR für ein begonnenes Projekt wurden auf 2025 ermächtigt.(Change-Management-Projekt).	0	4	
PRD.11406 : Technikunterstützte Informationsverarb.(Tul)	2.652	3.896	-1.244	Unter der Vorgabe nur zwingend benötigte HH-Mittel konkret durch Aufträge zu binden, wurden geplante Projekte aus dem Bereich DMS in die Folgejahre verschoben. Aufgrund fehlender Landes- und Bundesvorgaben für OZG konnten diese Mittel ohnehin nicht in Umsetzungsaufträge gebunden werden.	2.062	590	Trotz leichter Erhöhung bei den HH-Planungen gegenüber dem Vorjahr, ist eine volle Ausschöpfung der Mittel in den Projektbereichen OZG und DMS nicht möglich. Landes- und Bundesvorgaben sind zwingend notwendig und werden durch den FD 16 auf allen Foren im Land und Bund immer wieder gefordert.

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
PRD.54702 : ÖPNV	11.505	12.066	-561	Mehrauszahlungen für Ausgleichsleistungen an die NAHBUS Nordwestmecklenburg GmbH gemäß dem Öffentlichen Dienstleistungsauftrag (ÖDA). Diese Auszahlungen dienen der Erbringung von Verkehrsleistungen im straßengebundenen ÖPNV.	10.045	1.460	Mehrauszahlungen für Ausgleichsleistungen an die NAHBUS Nordwestmecklenburg GmbH gemäß dem Öffentlichen Dienstleistungsauftrag (ÖDA). Diese Auszahlungen dienen der Erbringung von Verkehrsleistungen im straßengebundenen ÖPNV.
PRD.31505 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	160	343	-183	Durch die Verzögerung in der Herrichtung neuer Gemeinschaftsunterkünfte kam es zu Einsparungen.	539	-379	Durch den Wegfall der Notunterkünfte entfallen auch verschiedene Auszahlungen.

Nr. 13 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen (Kontonr. 74)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	10.428	10.974	-547		4.909	5.518	
PRD.54702 : ÖPNV	5.683	5.803	-120	Weiterreichung von Zuwendungen des Landes M-V an die NAHBUS Nordwestmecklenburg GmbH aus den Förderprogrammen Busnetz M-V (Rufbus- und Taktlinienförderung). Außerdem wurden Leistungen zum Ausgleich von Mindereinnahmen in Verbindung mit dem Deutschlandticket verbucht.	1.050	4.633	Weiterreichung von Zuwendungen des Landes M-V an die NAHBUS Nordwestmecklenburg GmbH aus den Förderprogrammen Busnetz M-V (Rufbus- und Taktlinienförderung). Außerdem wurden Leistungen zum Ausgleich von Mindereinnahmen in Verbindung mit dem Deutschlandticket verbucht.
PRD.57105 : Kommunale Wirtschaftsförderung	122	275	-153	Hierbei handelt es sich um Projektmittel der LEADER LAG. Diese Mittel variieren jährlich entsprechend der bewilligten Projektvolumen.	151	-29	
PRD.24301 : Schulverwaltung	6	8	-2		567	-561	Da in 2023 eine Billigkeitsleistung vom Land zum Ausgleich gestiegener Energiekosten aus einem Härtefallfonds erfolgte und diese an die Gemeinden weitergereicht wurde. In 2024 wurden keine Mittel vom Ministerium gezahlt.
PRD.24400: Förderung Schulbaumaßnahmen anderer Träger	776	776	0		0	776	Förderung Schulbaumaßnahmen andere Träger Mittel nach §10a FAG erst ab 2024.
PRD.41102: Kostenbeteiligungen an Krankenhäusern anderer Träger	2.392	2.392	0		2.164	229	Der Mittelabfluss für die Krankenhausförderung 2024 war um 229 TEUR höher ggü. 2023.
PRD.62601 : Beteiligungen	370	370	0		0	370	2023 benötigte die WFG keinen Zuschuss vom Landkreis aufgrund nicht geplanter Verkaufserlöse.

Nr. 14 Auszahlungen der sozialen Sicherung (Kontonr. 75)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	257.052	267.317	-10.265		234.343	22.709	

davon:

Kostenbeteiligung und -erstattungen nach SGB II (Kontonr. 752)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	24.617	26.285	-1.668		24.905	-288	
PRD.31201 : Leistungen für Unterkunft und Heizung	22.899	23.674	-775	In der Planung war von einer höheren Anzahl an Bedarfsgemeinschaften ausgegangen worden. Weniger Bedarfsgemeinschaften führten zu Minderauszahlungen mit korrespondierenden Mindereinzahlungen.	22.916	-17	
PRD.31206 : Bedarfe für Bildung und Teilhabe	1.412	2.176	-765	Durch die Anpassungen im Wohngeld kam es zu einer Verlagerung der BuT-Leistungen. Dies führte zu einer Reduzierung mit der Anspruchsgrundlage nach SGB II.	1.485	-73	

Leistungen nach SGB XII (Kontonr. 753)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	35.522	36.989	-1.466		32.166	3.356	
PRD.31102 : Hilfe zur Pflege / Pflegestützpunkt	11.013	10.781	232		9.029	1.983	In der Hilfe zur Pflege ist nach wie vor eine Zunahme der Leistungsberechtigten zu verzeichnen. Dies ist auch durch die Entgeltssteigerungen begründet, die sich so doppelt auf den Auszahlungen auswirken. Insbesondere die weitere Anpassung des Mindestlohns in der Pflege, sowie zusätzliche Urlaubstage, führen zu teureren Entgelten.
PRD.31107 : Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)	20.392	20.217	175		18.176	2.215	Infolge der Regelbedarfsanpassung zum Jahreswechsel kam es zu deutlichen Mehrauszahlungen.
PRD.31108 : Erstattungen an Krankenkassen (§ 264 Abs. 7 SGB V) [für die Übernahme der Kosten einer Krankenbehandlung]	128	1.930	-1.802	Neben einer aufwendigen Rechnungsprüfung, führte auch ein deutlicher Rückgang der leistungsberechtigten Personen zu Einsparungen.	1.181	-1.053	Neben einer aufwendigen Rechnungsprüfung, führte auch ein deutlicher Rückgang der leistungsberechtigten Personen zu Einsparungen.

Leistungen nach SGB VIII (Kontonr. 755)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	29.544	29.602	-58		25.357	4.187	
PRD.36302 : Förderung der Erziehung in der Familie	1.184	1.194	-11		812	372	Mehrauszahlungen resultieren aus Mehrbedarfen, sowie Steigung der Kosten für den Lebensunterhalt in den Mutter-Kind-Einrichtungen. Zudem erfolgte eine höhere Inanspruchnahme der Beratungsstellen.
PRD.36303 : Hilfe zur Erziehung	21.142	20.969	173		18.745	2.398	Mehrauszahlungen resultieren aufgrund der Erhöhung der Entgelte bei den Trägern sowie der Erhöhung der Pauschalbeträge in der Vollzeitpflege im Jahr 2024. Zudem erfolgten im Jahr 2024 mehr

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
							Zuweisungen der umAs im Vergleich zum Vorjahr 2023.
PRD.36304 : Hilfe für junge Volljährige (§ 41 SGB VIII)	1.715	1.855	-140		1.277	439	Mehrauszahlungen resultieren aus den erhöhten Bedarfen nach dem KJSG und der Erhöhung der Entgelte bei den Trägern im Jahr 2024. Ursächlich ist auch der Anstieg von Zuweisungen von umAs im Jahr 2024 im Vergleich zum Vorjahr.
PRD.36306 : Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche (§ 35a SGB VIII)	4.245	4.217	28		3.426	819	Mehrauszahlungen ergeben sich durch steigende Fallzahlen und die Erhöhung der Entgelte bei den Trägern.

Kostenbeteiligung und -erstattungen nach SGB VIII (Kontonr. 756)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	1.653	3.431	-1.778		1.411	242	
PRD.36303 : Hilfe zur Erziehung	1.373	3.160	-1.788	Mindeerauszahlungen resultieren aus noch nicht in Anspruch genommener Rückstellungen des Vorjahres, da die Auszahlungen aufgrund noch laufender Klärungen nicht erfolgen konnten.	1.056	317	Die Aufarbeitung von Fällen und die allgemeine Kostenentwicklung in der Jugendhilfe führten zu Mehrauszahlungen in 2024.

Aufwendungen der sozialen Sicherung sonstige soziale Leistungen (Kontonr. 757)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	63.166	66.743	-3.577		54.501	8.665	
PRD.31301 : Leistungen in besonderen Fällen (§ 2 AsylbLG)	1.957	3.119	-1.162	Die Zahl der Leistungsempfänger lag unter der erwarteten Entwicklung und so kam es zu Einsparungen.	2.134	-177	
PRD.31302 : Grundleistungen (§ 3 AsylbLG)	3.175	5.519	-2.344	Die Zahl der Leistungsempfänger lag unter der erwarteten Entwicklung und so kam es zu Einsparungen.	2.420	755	Die Anpassung des Regelbedarfs, sowie einer Fallzahlsteigerung, führten insgesamt zu erhöhten Auszahlungen.
PRD.31303 : Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft und Geburt (§ 4 AsylbLG)	1.221	1.518	-297		776	446	Aufgrund der Fallzahlsteigerung, kam es in Folge zu einer erhöhten Inanspruchnahme von Krankenbehandlungen.
PRD.31401 : Eingliederungshilfe nach Teil 2 SGB IX	54.569	54.621	-52		47.354	7.215	Die Entgelte im Bereich der Eingliederungshilfe steigen nach wie vor in einem erhöhten Maße. Dies ist den neuen Verhandlungen nach dem Landesrahmenvertrag geschuldet. Bereits umgestellte Leistungen, werden insbesondere durch die tariflichen Entwicklungen teurer. Auch konnte in 2024 ein weiterer Zugang von Leistungsberechtigten verzeichnet werden, sodass es insgesamt zu einer massiven Aufwandssteigerung kam.

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung (Kontonnr. 759)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	102.435	104.256	-1.821		94.789	7.646	
PRD.36101 : Förderung von Kindern in Kindertageseinrichtungen und in Kindertagespflege	97.413	98.763	-1.350	Aufgrund der geringeren Kinderzahlen kommt es im Jahr 2024 zu Minderauszahlungen. Geringere Auszahlungen im Rahmen der Ausgleichszahlungen für die ENZ Ausbildung aufgrund der niedrigen Anzahl von ENZ Auszubildenden.	90.006	7.406	Verantwortlich für die höheren Auszahlungen im Jahr 2024 sind die steigenden Entgelte. Höhere Auszahlungen im Rahmen der Ausgleichszahlungen für die ENZ Ausbildung aufgrund der steigenden Anzahl von ENZ Auszubildenden. Auszahlungen für die Absenkung des Fachkraft-Kind-Verhältnisses gab es erst ab 2024.

Nr. 15 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen (Kontonnr. 77)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	1.138	1.161	-23		527	611	
PRD.61201 : Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	1.091	1.115	-24		526	565	- Zinsauszahlungen an Sparkassen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit [92,5 TEUR]: Der Mehrbedarf resultiert zum einen aus den gestiegenen Auszahlungen ab dem 2. Quartal 2024, den zwischenzeitlich nicht ausreichenden Einzahlungen gegenüberstehen, und andererseits aus dem Anstieg des Soll-Zinssatzes auf 4,48 %. In der Planung wurden lediglich 3,7 % berücksichtigt. Anhand der Volatilität ist die Entwicklung der Liquidität nur schwer vorhersagbar. Die Aufnahme von Kassenkrediten ist notwendig, denn andernfalls kann der Landkreis den Zahlungsverpflichtungen nicht nachkommen. - Zinsauszahlungen an sonstige inländische Kreditinstitute (+459,2 TEUR): Im Zuge der Umsetzung der Investitionsvorhaben des Landkreises wurden zu dessen Finanzierung weitere Kredite aufgenommen. Aufgrund des höheren Kreditvolumens und des gestiegenen Zinsniveaus sind höhere Zinsauszahlungen zu leisten.

Nr. 16 Sonstige laufende Auszahlungen (Kontonnr. 76)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	16.472	25.561	-9.088		16.550	-77	

davon:

Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen (Kontonr. 761)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	700	1.184	-485	Aufgrund der vorläufigen Haushaltsführung wurden viele geplante Aus- und Fortbildungsmaßnahmen nicht durchgeführt.	626	73	

Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (Kontonr. 762)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	10.901	16.974	-6.073		10.736	165	
PRD.11406 : Technikunterstützte Informationsverarb.(Tul)	1.590	1.999	-408	Unter der Vorgabe nur zwingend benötigte HH-Mittel konkret durch Aufträge zu binden, wurden geplante Projekte aus dem Bereich DMS in die Folgejahre verschoben. Aufgrund fehlender Landes- und Bundesvorgaben für OZG konnten diese Mittel ohnehin nicht in Umsetzungsaufträge gebunden werden.	1.444	146	Trotz leichter Erhöhung bei den HH-Planungen gegenüber dem Vorjahr, ist eine volle Ausschöpfung der Mittel in den Projektbereichen OZG und DMS nicht möglich. Landes- und Bundesvorgaben sind zwingend notwendig und werden durch den FD 16 auf allen Foren im Land und Bund immer wieder gefordert.
PRD.11401 : Gebäude management	193	362	-169	Es waren 100 TEUR Beraterleistungen für die Planung der Photovoltaikanlagen geplant. Diese wurden aufgrund der vorläufigen HH-Führung jedoch nicht umgesetzt (siehe auch Erläuterung Kontengruppe 523- iZshg. Konzept Photovoltaikanlagen). Abweichungen zwischen Finanz- u. Ergebnishaushalt entstehen zumeist aufgrund von jahresübergreifenden Fälligkeiten.	155	37	
PRD.11402 : Liegenschaften	625	780	-155	Aufgrund langwieriger Verhandlungen im Grunderwerb wurden die Mittel in 2024 nicht verbraucht. Auch im Rahmen des Grunderwerbs erforderlichen Vermessungen nehmen oft einen langen Zeitraum in Anspruch, sodass bspw. Aufträge aus dem Jahr 2023 noch nicht abgearbeitet sind und auch nicht mehr als HH-Ermächtigung übertragen werden konnten.	245	380	Die Veränderung zum Vorjahr ist u.a. durch die Anmietung von weiteren Büroflächen in der Altwismarstr. (2.OG) sowie beim Jobcenter entstanden (334 TEUR). Die Differenz zwischen EHH/FHH entsteht aufgrund der Kassenwirksamkeit, so wurden bspw. 17 TEUR für das Jobcenter/Altwismarstr. zwar noch im EHH 2024 gebucht, aber erst im FHH 2025 bezahlt. Weiterhin konnte in 2024 die Vermessung an der Kreisstraße 22 abgeschlossen werden (38 TEUR).
PRD.54201 : Kreisstraßen	78	202	-124	Zur Unterstützung bei der Unterhaltung der Kreisstraßen werden durch die Kreisstraßenmeisterei auch Arbeitsmittel (bspw. Arbeitsbühne, Heckenschneider) angemietet. Die Anmietung von Geräten/Fahrzeugen war in 2024 nicht erforderlich und konnte überwiegend mit der eigenen Technik der Kreisstraßenmeisterei erfolgen [-92 TEUR].	201	-124	Zur Unterstützung bei der Unterhaltung der Kreisstraßen werden durch die Kreisstraßenmeisterei auch Arbeitsmittel (bspw. Arbeitsbühne, Heckenschneider) angemietet. Die Anmietung von Geräten/Fahrzeugen war im Vergleich zum Vorjahr nicht erforderlich, da überwiegend mit der eigenen Technik der Kreisstraßenmeisterei gearbeitet werden konnte [-98 TEUR].
PRD.52101 : Bauordnung und Bauaufsicht	622	860	-237	Es wurden in Höhe von 212 TEUR Übertragungen als RAP in das HH 2024 übernommen. Aus diesem Grund erhöht sich somit der Haushaltsansatz.	640	-18	
PRD.51108 : Geografisches Informationssystem	145	266	-122	Geplante Mittel wurden nicht für neue Projekte verwendet, da vorrangig laufende Projekte zum Abschluss gebracht werden sollten.	231	-86	

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
PRD.51101 : Regionalplanung und -entwicklung	5	174	-168	Hierbei handelt es sich um die Umsetzung des Integrierten Ländlichen Entwicklungskonzeptes (ILEK), welches als Grundlage für die neue Förderperiode im Rahmen der ILERL M-V dienen sollte. Allerdings hat sich die Landesrichtlinie weiter verzögert und wird voraussichtlich erst im 2. Halbjahr 2025 veröffentlicht. Ein ILEK wird danach wahrscheinlich nicht mehr erforderlich sein, so dass die Einzahlungen/ Fördermittel nicht abgerufen werden. Gleichzeitig entfallen auch die Auszahlungen.	0	5	
PRD.53601 : Breitband	8	631	-623	Die Abweichung begründet sich mit dem Projektfortschritt im laufenden Geschäftsjahr. Die Mittel werden nach Bedarf abgerufen bzw. ausgereicht.	19	-10	
PRD.54702 : ÖPNV	343	619	-276	Die Abweichungen resultieren aus der Projektumsetzung zum Verkehrsverbund Mecklenburg. Der Landkreis ist in dem Projekt als Projektträger tätig und verbucht die Erträge und Aufwendungen im Rahmen der Projektumsetzung. Das Projektvereinbarung erfolgte erst nach der Haushaltsplanung. Außerdem werden in diesem Abschnitt die Aufwendungen für die Erstellung des Nahverkehrsplans 2026-2035 und dem dazugehörigen Öffentlichen Dienstleistungsauftrag (ÖDA) verbucht.	533	-190	Die Abweichungen resultieren aus der Projektumsetzung zum Verkehrsverbund Mecklenburg. Der Landkreis ist in dem Projekt als Projektträger tätig und verbucht die Erträge und Aufwendungen im Rahmen der Projektumsetzung. Das Projektvereinbarung erfolgte erst nach der Haushaltsplanung. Außerdem werden in diesem Abschnitt die Aufwendungen für die Erstellung des Nahverkehrsplans 2026-2035 und dem dazugehörigen Öffentlichen Dienstleistungsauftrag (ÖDA) verbucht.
PRD.55401 : Untere Naturschutzbehörde	19	152	-133	Es wurden in Höhe von 127 TEUR Übertragungen in das HH 2024 übernommen und aus diesem Grund erhöhte sich der Haushaltsansatz.	6	13	
PRD.21701 : Gymnasien	551	753	-203	Abweichungen je Gymnasium unterhalb der Wertgrenzen.	269	282	in 2023 zusätzliche Miete für Containerräume und Umzug GHG verschoben auf Mitte 2024.
PRD.21801 : Gesamtschulen	421	426	-5		643	-222	Umzug erst nach Sanierung in 2024 und 68 TEUR Ermächtigungsübertragungen.
PRD.22101 : Förderschulen	480	590	-110	Abweichungen je Förderschule unterhalb der Wertgrenzen.	298	182	Seit Oktober 2023 wurden Container mit Klassenräumen angemietet.
PRD.23101 : Berufliche Schulen	50	62	-11		261	-211	2310110.7621010 In 2023 erfolgte die Nachzahlung der Miete für die Jahre 2017-2021; da im Moment ein Guthaben (bauliche Unterh.>vertragl. Miete) besteht, erfolgte in 2024 keine Mietzahlung
PRD.31505 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	3.478	6.107	-2.629	Aufgrund einer Reduzierung der Anmietung von dezentralem Wohnraum, sowie der zeitlichen Verzögerung bei temporären GU's (Mietcontainern), konnten Einsparungen erzielt werden.	3.512	-34	

Geschäftsauszahlungen (Kontonr. 763)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	3.202	5.624	-2.422		3.875	-673	

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
PRD.12202 : Ausländer- und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten	96	209	-112	Der LK NWM hat in den Vorjahren durch den Russland-Ukraine Konflikt mehr Schutzsuchende aufgenommen. Hier wurden etliche Kosten für Ausweisdokumente übernommen. Da es hier schwer abzuschätzen war, ob und wie viele Schutzsuchende aufgenommen werden, wurde ein höherer Ansatz geplant. Durch die Vorjahre konnte man einen starken Zuwachs verzeichnen. Dieser Anstieg ist in 2024 wieder zurück gegangen.	109	-13	
PRD.12402 : Tiergesundheit und tierische Nebenprodukte	0	250	-250	Kostenneutrale Vorhalteposition in Höhe von 250 TEUR zum Entgegenwirken beim Ausbruch der Afrikanischen Schweinepest (ASP) z. B. durch Mittel für den Aufbau und die Unterhaltung eines Schutzzaunes; Kein Ausbruch ASP 2024.	0	0	
PRD.31505 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	1.671	3.282	-1.611	Durch den zeitlichen Verzug bei der Errichtung neuer Gemeinschaftsunterkünfte, wurden Auszahlungsansätze für die Betreuung nicht benötigt.	2.386	-715	Durch die Bündelung von 2 Notunterkünften zu einer Gemeinschaftsunterkunft, konnten bei der Betreuung von Geflüchteten Einsparungen erzielt werden.

Auszahlungen für Beträge, Versicherungen und Sonstiges (Kontonr. 764)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	1.327	1.393	-66		1.023	304	

Nr. 17 Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	44.048	11.544	32.505		41.930	2.118	

Nr. 18 Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)

in TEUR	IST 2024	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentar Abw. IST/GesERM	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Kommentar Abw. IST / IST
LK NWM	-7.647	-38.903	31.257		-4.784	-2.863	

F.2.4 Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen

Die Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen werden getrennt nach Produkten sowie getrennt nach Ein- und Auszahlungen dargestellt.

	Durchlaufende Einzahlungen	Durchlaufende Auszahlungen	Saldo
PRD.11201 : Personal- angelegenheiten	1.342,45	-87.994,42	89.336,87
PRD.11600 : Finanzen	167.185,26	195.484,75	-28.299,49
PRD.11401 : Gebäude management	141.755,95	141.021,18	734,77
PRD.11410 : Kantine, Betrieb gewerblicher Art	-11,97	-114,28	102,31
PRD.54201 : Kreisstraßen	517,40		517,40
PRD.12202 : Ausländer- und Staatsangehörigkeits- angelegenheiten	30.402,00	34.256,00	-3.854,00
PRD.12601 : Brandschutz	140.593,81	191.669,97	-51.076,16
PRD.12402 : Tiergesundheit und tierische Nebenprodukte	585,00	610,00	-25,00
PRD.51105 : Liegenschafts kataster und Vermessung	2.740,01	-234,06	2.974,07
PRD.51110 : Grundstücksmarktinformation	-774,98	14,39	-789,37
PRD.53801 : Abwasserbeseitigung	347.130,15	341.332,17	5.797,98
PRD.55201 : Untere Wasserbehörde	1.321.475,32	1.312.673,59	8.801,73
PRD.21701 : Gymnasien	19.127,82	8,87	19.118,95
PRD.21801 : Gesamtschulen	96.754,49	27.325,55	69.428,94
PRD.22101 : Förderschulen	25.392,29	26.732,61	-1.340,32
PRD.23101 : Berufliche Schulen	281,85	9.418,50	-9.136,65
PRD.24101 : Schülerbeförderung	17,81	325,17	-307,36
PRD.24301 : Schulverwaltung	1.266,00	666,00	600,00
PRD.25201 : Medienzentrum	4.700,86	4.700,86	
PRD.26301 : Musikschule	6,93		6,93
PRD.27101 : Volkshochschule	813,48	700,00	113,48
PRD.28102 : Kreisagrarmuseum Dorf Mecklenburg	2,02	2,06	-0,04
PRD.35101 : Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	1.163.094,72	1.249.353,42	-86.258,70
PRD.34101 : Unterhaltsvorschussleistungen	10.673.254,56	10.658.728,18	14.526,38
PRD.36308 : Amtsvormundschaft, Amtspflegschaft, Beistandschaft	1.871.135,46	1.855.103,54	16.031,92
PRD.41401 : Maßnahmen der Gesundheitspflege	-240,38	-125,57	-114,81
PRD.61101 : Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	123.657.260,92	123.873.308,92	-216.048,00

	Durchlaufende Einzahlungen	Durchlaufende Auszahlungen	Saldo
PRD.61201 : Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	-169.158,62	-10.740,10	-158.418,52
LK NWM	139.496.650,61	139.824.227,30	-327.576,69

Nachfolgend werden die Differenzen der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen zwischen dem Ansatz und Ergebnis 2024 bzw. gegenüber dem Vorjahr von mehr als 10.000,00 EUR je Produkt dargestellt.

Die Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen weisen 2024 ein Ergebnis in Höhe von 139.496.650,61 EUR aus. Der Planansatz 2024 betrug 0,00 EUR. Das Vorjahresergebnis betrug 154.825.549,01 EUR. Die Differenz zum Ergebnis 2024 beträgt - 15.328.898,40 EUR.

	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ansatz 2024	Differenz Ansatz 2024 zum Ergebnis 2024	Differenz Ergebnis 2023 zum Ergebnis 2024
PRD.11201 : Personal- angelegenheiten	19.631,45	1.342,45	0,00	1.342,45	-18.289,00
PRD.11600 : Finanzen	174.716,97	167.185,26	0,00	167.185,26	-7.531,71
PRD.11401 : Gebäude management	136.285,08	141.755,95	0,00	141.755,95	5.470,87
PRD.12202 : Ausländer- und Staatsangehörigkeits- angelegenheiten	107.000,00	30.402,00	0,00	30.402,00	-76.598,00
PRD.12601 : Brandschutz	0,00	140.593,81	0,00	140.593,81	140.593,81
PRD.53801 : Abwasserbeseitigung	356.003,15	347.130,15	0,00	347.130,15	-8.873,00
PRD.55201 : Untere Wasserbehörde	1.325.158,30	1.321.475,32	0,00	1.321.475,32	-3.682,98
PRD.21701 : Gymnasien	3.481,31	19.127,82	0,00	19.127,82	15.646,51
PRD.21801 : Gesamtschulen	14.322,63	96.754,49	0,00	96.754,49	82.431,86
PRD.22101 : Förderschulen	61.393,73	25.392,29	0,00	25.392,29	-36.001,44
PRD.23101 : Berufliche Schulen	18.023,72	281,85	0,00	281,85	-17.741,87
PRD.35101 : Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	1.292.897,73	1.163.094,72	0,00	1.163.094,72	-129.803,01
PRD.34101 : Unterhaltsvorschussleistungen	9.249.862,35	10.673.254,56	0,00	10.673.254,56	1.423.392,21
PRD.36308 : Amtsvormundschaft, Amtspflegschaft, Beistandschaft	1.611.265,69	1.871.135,46	0,00	1.871.135,46	259.869,77
PRD.61101 : Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	117.365.960,46	123.657.260,92	0,00	123.657.260,92	6.291.300,46
PRD.61201 : Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	23.088.871,58	-169.158,62	0,00	-169.158,62	-23.258.030,20

Die Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen weisen 2024 ein Ergebnis in Höhe von 139.824.227,30 EUR aus. Der Planansatz 2024 betrug 0,00 EUR. Das Vorjahresergebnis betrug 154.557.208,26 EUR. Die Differenz zum Ergebnis 2024 beträgt - 14.732.980,96 EUR.

	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Ansatz 2024	Differenz Ansatz 2024 zum Ergebnis 2024	Differenz Ergebnis 2023 zum Ergebnis 2024
PRD.11201 : Personal- angelegenheiten	-843,63	-87.994,42	0,00	-87.994,42	-87.150,79
PRD.11600 : Finanzen	169.914,78	195.484,75	0,00	195.484,75	25.569,97
PRD.11401 : Gebäude management	132.125,70	141.021,18	0,00	141.021,18	8.895,48
PRD.12202 : Ausländer- und Staatsangehörigkeits- angelegenheiten	176.500,00	34.256,00	0,00	34.256,00	-142.244,00
PRD.12601 : Brandschutz	0,00	191.669,97	0,00	191.669,97	191.669,97
PRD.53801 : Abwasserbeseitigung	352.422,27	341.332,17	0,00	341.332,17	-11.090,10
PRD.55201 : Untere Wasserbehörde	1.323.471,00	1.312.673,59	0,00	1.312.673,59	-10.797,41
PRD.21801 : Gesamtschulen	7.024,11	27.325,55	0,00	27.325,55	20.301,44
PRD.22101 : Förderschulen	66.883,09	26.732,61	0,00	26.732,61	-40.150,48
PRD.35101 : Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	1.214.709,70	1.249.353,42	0,00	1.249.353,42	34.643,72
PRD.34101 : Unterhaltsvorschussleistungen	9.309.702,28	10.658.728,18	0,00	10.658.728,18	1.349.025,90
PRD.36308 : Amtsvormundschaft, Amtspflegschaft, Beistandschaft	1.615.595,69	1.855.103,54	0,00	1.855.103,54	239.507,85
PRD.61101 : Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	117.149.912,46	123.873.308,92	0,00	123.873.308,92	6.723.396,46
PRD.61201 : Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	23.016.503,22	-10.740,10	0,00	-10.740,10	-23.027.243,32

Durch die durchweg nicht gebildeten Ansätze der durchlaufenden Ein- und Auszahlungen ergibt sich zwangsläufig in jedem Produkt eine Differenz zwischen dem Ansatz 2024 und dem Ergebnis 2024 in Höhe des jeweiligen Ergebnisses.

Die verminderten Auszahlungen (-142.244,00 EUR) im Produkt 12202 kommen zustande durch eine verringerte Anzahl an Kautionsrückzahlungen im Bereich Ausländer- und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten im Vergleich zum Vorjahr.

Bei den Einzahlungen (+140.593,81 EUR) und den Auszahlungen (+191.669,97 EUR) im Produkt 12601 handelt es sich um erstmalige Vorschussgelder für die Beschaffung von Digitalfunk für die Gemeinden.

Basierend auf der Abrechnung des Landesblindengeldes 2023 ist eine Reduzierung der Abschlagszahlungen durch das Land erfolgt, weshalb sich die geringeren Einzahlungen (-129.803,01 EUR) im Produkt 35101 ergeben.

Zu den Abweichungen der Einzahlungen (1.423.392,21 EUR) und Auszahlungen (1.349.025,90 EUR) im Produkt 34101 kann Folgendes ausgeführt werden:

Die höheren Ausgaben begründen sich in der Erhöhung der Mindestunterhaltsbeträge zum 01.01.2024 und der damit verbundenen Änderung in Rahmen einer Erhöhung der Unterhaltsvorschussbeträge:

1. Altersstufe (0-5 Jahre) + 43,00 EUR/mtl.
2. Altersstufe (6-11 Jahre) + 49,00 EUR/mtl.
3. Altersstufe (12-17 Jahre) + 57,00 EUR/mtl.

Durch die höheren Zahlungsbeträge stieg ebenfalls die Höhe der Abschläge vom Land (Einzahlungen). Aufgrund der effektiven Arbeit am Rückgriff kam es zu Mehreinzahlungen und dadurch wiederum zu höheren Abführungen ans Land.

Die erhöhten Einzahlungen (+259.869,77 EUR) sowie Auszahlungen (+239.507,85 EUR) im Produkt 36308 ergeben sich ebenfalls durch die Anhebung der Unterhaltsbeiträge, wodurch durch die unterhaltspflichtigen Elternteile höhere Unterhaltszahlungen zu leisten waren. Die Auszahlungen sind abhängig von den Einzahlungen, weshalb der Anstieg hier ähnlich hoch war.

Im Produkt 61101 setzen sich die Abweichungen der Einzahlungen (+6.291.300,46 EUR) und der Auszahlungen (+6.723.396,46 EUR) zum Vorjahr im Wesentlichen aus höheren Einkommens- und Umsatzsteuern der Gemeinden (+4.194.506,53 EUR) sowie gestiegener FAG-Zuweisungen (+2.162.971,72 EUR bei den Einzahlungen und +2.595.067,72 EUR bei den Auszahlungen) zusammen. Die Differenz zwischen den Ein- und Auszahlungen in Höhe von -216.048,00 EUR resultiert daraus, dass die Einzahlung für die flüchtlingsbedingten Kosten 2023 bereits am 29.12.2023 beim Landkreis einging, die Auszahlungen an die Ämter/Gemeinden aber erst nach dem Jahreswechsel in 2024 erfolgte.

Zum Produkt 61201 ist Folgendes auszuführen: Die im Vergleich zum Vorjahr geringeren Einzahlungen (-23.258.030,20 EUR) und Auszahlungen (-23.027.243,32 EUR) ergeben sich maßgeblich aus im Vorjahr zunächst händisch gebuchten Tagesgeldanlagen. Daraufhin wurde eine Anpassung des Kontentyps vorgenommen.

G Bericht über die Umsetzung der zu den wesentlichen Produkten vorgegebenen Zielen

Gemäß § 4 Abs. 2 GemHVO-Doppik sind je Teilhaushalt wesentliche Produkte festzulegen, deren Ziele und Leistungen zu beschreiben sowie Leistungsmengen und Kennzahlen zu den Zielvorgaben anzugeben. Diese Kennzahlen und Zielvorgaben sollen als Grundlage der Planung, der Steuerung und der Erfolgskontrolle des jährlichen Haushaltes dienen. Die wesentlichen Produkte wurden durch die Verwaltungsleitung unter Berücksichtigung ihres finanziellen Umfangs, einer möglichen Steuerungsrelevanz und dem bisherigen Interesse des Kreistages festgelegt. Im Anschluss definierten die Fachdienstleiter, in Abstimmung mit der Verwaltungsleitung, Ziele und Kennzahlen. In der folgenden Tabelle sind die Ziele und Kennzahlen des Haushaltsjahres dargestellt. Den geplanten Werten wurden die Ergebnisse gegenübergestellt. Die Ausführungen der Fachdienste zu den Abweichungen sind in der Spalte Erläuterungen ausgewiesen.

	Produktziel 2024_2025	Kennzahlen 2024_2025	Maßnahmen 2024_2025	Planzahlen 2024	IST 2024	Abweichung 2024	Erläuterung 2024
LK NWM							
TH.01 Verwaltungssteuerung							
PRD.11802 Rechnungsprüfung	Erreichen des 4-jährigen Prüfintervalls in den Kommunen 99 komm. Körperschaften : 4 Jahre = 25 Prüfungen/Jahr)	Anzahl der überörtlichen Prüfungen im Jahr	- angemessene Personalausstattung - Prüfungsschwerpunkte definieren	22	16	-6	längerer krankheitsbedingter Ausfall von MA
TH.02 Fachdienst Infrastruktur							
PRD.11401 Gebäude management	Senkung Aufwand Unterhaltung von Dienstfahrzeugen	Aufwand Unterhaltung Fahrzeuge HH-Jahr/ Aufwand Unterhaltung Fahrzeuge Vorjahr * 100 - 100	- Ersatz Fahrzeuge durch E-Autos - Reduktion Kraftstoffverbrauch	1%	-2,87%	2023: 48.932,01 EUR 2024: 47.526,37 EUR = -1.405,64 EUR	In 2024 wurde eine geringe Kraftstoffreduktion erreicht. Positiv festzustellen ist, dass einer weiteren Erhöhung der Kraftstoffkosten entgegen gewirkt werden konnte, da ein zusätzliches E-Fahrzeug für die Hausmeister am Standort GVM beschafft wurde. Im Dezember 2023 wurde ein Kooperationsvertrag mit den Stadtwerken Wismar geschlossen. Aus diesem Vertrag erhält der Landkreis 2 zusätzliche E-Fahrzeuge. Die Bereitstellung erfolgt im März 2025. Als Konsequenz wurde bei einer neuen Ausschreibung

	Produktziel 2024_2025	Kennzahlen 2024_2025	Maßnahmen 2024_2025	Planzahlen 2024	IST 2024	Abweichung 2024	Erläuterung 2024
							(Anfang 2025) keine Ersatzbeschaffung mehr für 2 Fahrzeuge mit Verbrennungsmotor vorgenommen.
PRD.54201 Kreisstraßen	Senkung Aufwand Fahrzeugunterhaltung g der Kreisstraßenmeisteren i	Aufwand Unterhaltung Fahrzeuge HH-Jahr/ Aufwand Unterhaltung Fahrzeuge Vorjahr * 100 - 100	- Austausch veralteter Technik	1,0%	13,37%	2023: 275.838,89 EUR 2024: 312.718,89 EUR = +36.880 EUR Differenzierte Betrachtung "Reparaturaufwand" 2023: 151.926,73 EUR 2024: 181.006,06 EUR = 29.079,33 EUR -> 19,14 %	Grundsätzlich stehen die allgemeinen Preissteigerungen einer Kostensenkung entgegen. Ein weiterer Austausch von Technik konnte aufgrund der vorläufigen HH-Führung erst ab dem III.Quartal 2025 fortgeführt werden. Die Aufträge sind erteilt (440 TEUR). Allerdings hemmen lange Lieferzeiten einen kurzfristigen Austausch. (Bsp.: Lieferung in 2024 von 3 Streugeräten aus 2023; 2024)
TH.03 Fachdienst Ordnung, Sicherheit und Straßenverkehr							
PRD.12304 Zulassung und Abmeldung von Fahrzeugen	Bearbeitungszeiten bei Fahrzeugzulassungen, -ummeldungen, -abmeldungen konstant halten	1a) Zulassungen (alle Unterlagen vorhanden) 1b) Zulassungen (keine abschließende Bearbeitung, Unterlagen fehlen) 2a) Abmeldungen (alle Unterlagen vorhanden) 2b) Abmeldungen (keine abschließende Bearbeitung, Unterlagen fehlen) 3a) Ummeldungen (alle Unterlagen vorhanden) 3b) Ummeldungen (keine abschließende Bearbeitung, Unterlagen fehlen) 4) Bearbeitung abweichender	- Infoverbesserung Internet - Stetiger Einbezug von Fachanwendungsakt ualisierungen in die Bearbeitung (Schulung/ Informationsbereitstellung für die Bearbeiter)	1a) 9,8 min 1b) 3 min 2a) 4,38 min 2b) 4 min 3a) 8,5 min 3b) 5 min 4) 6,67min	1a) 11,73 min 1b) 5,44 min 2a) 4,09 min 2b) 3,18 min 3a) 8,9 min 3b) 4,02 min 4) 8,66 min	1a) 1,93 min 1b) 2,44 min 2a) -0,29 min 2b) -0,82 min 3a) 0,4 min 3b) -0,98 min 4) 1,99 min	Änderungen von Fahrzeugpapieren wobei mehr Daten selbst eingetragen werden müssen. Längere Kundenberatung

	Produktziel 2024_2025	Kennzahlen 2024_2025	Maßnahmen 2024_2025	Planzahlen 2024	IST 2024	Abweichung 2024	Erläuterung 2024
		Arbeitsvorgänge (Namens- /Adressänderungen, Anz. technischer Änderungen etc.)					
PRD.12305 Verkehrsüberwachung	Erhöhung der Verkehrssicherheit an Unfallschwerpunkten und Stellen mit besonderen Gefährdungen	-Anzahl der mob. Messstunden in Kat. A-D im Verhältnis zu den Gesamtstunden der mob. Messungen * 100	-Stärkung der Präsenz an Unfallschwerpunkten ; Ausstattung d. Messbeauftragten m. Laptop und dadurch weniger Bürotage, bzw. mehr Zeit um Überwachung durchzuführen	70,0%	68,43%	-1,57%	Anfragen Ämter und Bürger nehmen ständig zu, Ziel knapp verfehlt
PRD.12305_1 Verkehrsüberwachung	-Erhöhung der Bürgerfreundlichkeit	-Anteil der Messstunden aufgrund von Bürgerhinweisen / Gesamtzahl der Messstunden * 100	-Verstärkte Durchführung Geschwindigkeitsme ssungen auf Hinweis der Ämter und Bürger	5,0%	20,86%	15,86%	Anfragen Ämter und Bürger nehmen ständig zu
TH.04 Fachdienst Bevölkerungsschutz							
PRD.12601 Brandschutz	Systematische Ausstattung im überörtlichen Brandschutz und TH	Anzahl Gerätschaften für überörtliche Technische Hilfeleistung	Ausstattung von FF mit Schwerpunkt Verkehr: z.B. Rettungsgeräte, Rettungsplattformen, Beleuchtung für FFw an Autobahnauffahrten und Bundesstraßen	2 Sätze hydraulischer Rettungsgeräte	0	2	kein Bedarf an hydr. Rettungsgeräten in 2024, Mittel werden zusammen mit den Mitteln für 2025 zur Ausstattung der Ämter und Gemeinden gemäß Hygienekonzept des LK NWM eingesetzt, KA- Beschluss aus 01/2025 dazu liegt vor.
TH.05 Fachdienst Veterinär- und Lebensmittel- überwachungsamt							
PRD.12401 Lebensmittelüberwachung/ Verbraucherschutz	- Einnahmen aus dem Tierhandel mindestens konstant halten	- Gebühren aus Tiergesundheitsüber wachungen Jahr/Vorjahr *100	- Nachkalkulation der Gebühren für Tiergesundheitsunter suchungen	33.000,00 EUR	36.950,00 EUR	3.950,00 EUR	Die Erträge resultieren aus gebührenpflichtigen Anträgen auf Bescheinigungen des Innereigenchaftlichen Handelns. Diese Erträge sind abhängig von den Wirtschaftsbeteiligten und

	Produktziel 2024_2025	Kennzahlen 2024_2025	Maßnahmen 2024_2025	Planzahlen 2024	IST 2024	Abweichung 2024	Erläuterung 2024
							vom FD nicht sicher planbar.
PRD.12401_1 Lebensmittelüberwachung/ Verbraucherschutz	Schutz besonders empfindlicher Personengruppen durch risikoorientierte Überwachung in Einrichtungen zur Gemeinschaftsverpflegung der Risikoklasse 2 (35 Großküchen / Großkantinen >100 Essen täglich)	Anzahl Kontrollen	- aktuelle Risikobewertung - Vertretung im Urlaubs- oder Krankheitsfall	40 Kontrollen	47 Kontrollen	7 Kontrollen	Insgesamt wurden 47 Kontrollen in Einrichtungen der Gemeinschaftsverpflegung (Großküchen / Großkantinen > 100 Essen täglich) durchgeführt. (Plankontrollen, Anlasskontrollen, Verdachtskontrollen)
TH.06 Fachdienst Bauordnung und Planung							
PRD.52101 Bauordnung und Bauaufsicht	Erhöhung des Anteils der selbstgeprüften Verfahren (Brandschutzkonzeption)	Anzahl der selbstgeprüften Vorhaben / Gesamtzahl prüfpflichtiger Vorhaben * 100	- interne Prüfung durch Sachbearbeiter	70,0%	49,0%	21,0%	Es wurden von 111 durchzuführenden Brandschutzprüfungen 54 intern geprüft und 57 die Prüfung extern vergeben.
PRD.52101_1 Bauordnung und Bauaufsicht	Erhöhung der selbstdurchgeführten Bauüberwachungen	Anzahl der selbstdurchgeführten Bauüberwachungen / Gesamtzahl selbstgeprüfter Brandverhütungsschauen * 100	- interne Prüfung durch Sachbearbeiter	90,0%	100,0%	10,0%	Es wurden 81 Brandverhütungsschauen intern von den Mitarbeitern durchgeführt. Brandverhütungsschauen durch Externe erfolgten nicht.
TH.07 Fachdienst Kataster und Vermessung							
PRD.51105 Liegenschaftskataster und Vermessung	Durchsetzung der Gebäudeeinemessungspflicht	Anzahl der in das Liegenschaftskataster übernommenen Gebäude	- Ermittlung des einmessungspflichtigen Gebäudebestandes. - Aufforderung der Eigentümer zur Veranlassung der erforderlichen Liegenschaftsvermessung. - Koordinierung der Vermessungsstellen zu erbringenden	900	1.242	342	Erlass des IM MV vom 15.09.2023 strafft die Fristen zur Gebäudeeinemessung

	Produktziel 2024_2025	Kennzahlen 2024_2025	Maßnahmen 2024_2025	Planzahlen 2024	IST 2024	Abweichung 2024	Erläuterung 2024
			vermessungstechnischen Leistungen. Nachweis der Gebäude im Liegenschaftskataster				
TH.08 Fachdienst Umwelt und Regionalentwicklung							
PRD.53702 Untere Abfallbehörde	Erhöhung erfolgreicher OWI - Verfahren	Vermeidung von Abgaben an das Amtsgericht	- tiefgründige Sachverhaltsermittlungen - Berücksichtigung positives Verhalten (erzieherischer Gedanke) - Würdigung der Schwere der Schuld	80,0%	103,6%	23,6%	es mussten keine OWI-Vorgänge an das Amtsgericht abgegeben werden OWI-Stelle Umwelt: Neue Vorgänge: 55, erledigte Vorgänge: 57
PRD.54702 ÖPNV	Stabilisierung der Gesamtaufwendungen in des Produktes ÖPNV	- Gesamtaufwand 2021+ 0,5 der Mehraufwendungen 20 - Gesamtaufwand 2020	- Stabilisierung der Aufwendungen des Landkreises Nordwestmecklenburg für den ÖPNV - Umsetzung des neuen Verkehrskonzeptes	100,0%	155,9%	55,9%	2021 betrug der Ausgleich 7.333.094,99 EUR. Die Kostensteigerungen resultieren hauptsächlich aus Personalaufwendungen, der Fahrzeugbeschaffung und den Subunternehmerleistungen bei NAHBUS (11.433.378,31 EUR)
PRD.57105 Kommunale Wirtschaftsförderung	Stabilisierung des Drittmittelanteils bei Projekten der Stabsstelle	Drittmittel für Projekte Jahr / Gesamtkosten für Projekte Jahr*100	- Erstellung und Fortführung einer Übersicht über bestehende Förderprogramme und Zuwendungsmöglichkeiten - Sorgfältige Auswahl der Projekte unter besonderer Berücksichtigung des Drittmittelsatzes - finanzielle Beteiligung von Nutzern geförderter Maßnahmen - weitere Reduzierung von	50,0%	-	-100,0%	der Landkreis zahlt keine Ko-Finanzierungsanteile für Projekte mehr

	Produktziel 2024_2025	Kennzahlen 2024_2025	Maßnahmen 2024_2025	Planzahlen 2024	IST 2024	Abweichung 2024	Erläuterung 2024
			Fällen der Übernahme des nationalen Kofinanzierungs- anteils durch den LK				
TH.09 Fachdienst Bildung und Kultur							
PRD.24101 Schülerbeförderung	1. Stabilisierung des Kostenanteils für ÖPNV im Bereich Schülerbeförderung	1. Aufwendungen ÖPNV - Schülerbeförderung / Gesamtaufwand Schülerbeförderung * 100	1.1- regelmäßige Überprüfung der Schulwegezeiten 1.2- regelmäßiger Abgleich der Fahrschüler mit den Schulen und den Busunternehmen 1.3- Einführung einer entsprechenden Software für die Schülerbeförderung	45,5%	45,32 %	-0,18%	Ziel erreicht
PRD.27101 Volkshochschule	- Anteil der Kurse, die durch das Land M-V gefördert werden, konsolidieren	- Anzahl der durchgeführten Kurse / geförderten Kurse / gesamt durchgeführte Kurse * 100	- Beachtung des Positiv/Negativ- Katalogs des Bildungsministeriums M-V bei der Auswahl der Kurse (wobei ca. 2 % aller Kurse ausfinanzierte Firmenkurse sind)	90,0%	85,0%	5,0%	Die Anzahl von nicht geförderten Einzelveranstaltungen (3-6 UE je Veranstaltung) hat sich erhöht.
TH.10 Fachdienst Soziales							
PRD.31102 Hilfe zur Pflege / Pflegetützpunkt	Sicherstellung eines langen Verbleibs in der Häuslichkeit (ambulant vor stationär)	ambulante und teilstat. Fälle / Gesamtzahl alle Leistungsfälle	Beratung im Pflegetützpunkt	25%	22,5%	2,5%	Fallzahlen im stat. Bereich stärker gestiegen als im ambulanten Bereich; leichte Steigerung im 2. Halbjahr
PRD.31102_1 Hilfe zur Pflege	Einhaltung der zeitnahen Bearbeitungsdauer nach vollständiger Einreichung der Unterlagen bis Bescheideerteilung.	Durchschnittliche Bearbeitungsdauer	Beratung zu antragsrelevanten Unterlagen	28 Tage	-	-	zur Zeit nicht auswertbar
PRD.31107 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)	Rechtmäßige Anwendung des SGB XII und den anderen relevanten	Anzahl geprüfter Vorgänge i.V.m. aktueller	Erarbeitung verschiedener Checklisten und Prozessbeschreibung	Prüfung von 25 Aktenvorgängen mit Dokumentation der Fehlerquote	25	0	Regelmäßige Prüfung mit Schwerpunkt Einreise UKR gem. ABH- Listen

	Produktziel 2024_2025	Kennzahlen 2024_2025	Maßnahmen 2024_2025	Planzahlen 2024	IST 2024	Abweichung 2024	Erläuterung 2024
	Vorschriften (Richtlinie KdU, usw.) bei der Gewährung der Leistungen nach dem 4. Kapitel des SGB XII bei der erstmaligen Leistungsgewährung und bei Weitergewährungen. Verbesserung dem Fehlerquote bei der Anwendung des materiellen Rechts.	Rechtsprechung / Checkliste	en zur Abarbeitung konkreter Bewilligungserforder nissen.				
PRD.31401 Eingliederungshilfe nach Teil 2 SGB IX	Förderung passgenauer Hilfen SGB IX zum Erhalt bestehender Fähigkeiten	a) Anzahl Anträge Teilhaber b) Dauer Bescheideerteilung c) Anzahl persönlicher Budgets	personenorientierte Bedarfsermittlung im Rahmen der Gesamtplangespräch e / Teilhaberplanung	zu a) Steigerung des Anteils soziale TH zum VJ zu b) < 3 Wochen zu c) Steigerung zum VJ	zu a) 321 zu b) 110,54 Tage zu c) 9	zu a) 321 zu b) 90 Tage zu c) +1	zu a) erneut viele Anträge zu b) Gutachten dauern und verzögern die Bewilligung zu c) Steigerung um einen Fall
PRD.34501 Bildung und Teilhabe nach § 6b Bundeskindergeldgesetz	Förderung der Inanspruchnahme BUT - Leistungen	Gesamtzahl der Leistungsempfänger im Vgl. zum Vorjahr	Öffentlichkeitsarbeit i.V.m. Wohngeldstellen, Leistungsanbietern, Schulen und Presse	Steigerung der Empfängerzahl (Fallzahlen) um 5 % im Vergleich zum VJ	113,23%	8,23%	1951 Fälle zu 1723 Fälle im VJ - Anpassung Wohngeld führte zu mehr Leistungsberechtigten
TH.11 Fachdienst Jugend							
	- Sicherung der bedarfsgerechten Betreuung in den Kindertageseinrichtu ngen und in Kindertagespflege unter Berücksichtigung des Rechtsanspruchs - gesetzeskonforme Finanzierung der Kindertageseinrichtu ngen und in Kindertagespflege	Betreuungsquote in Kindertageseinrichtu ngen und in Kindertagespflege (Anzahl der Kinder in Einrichtungen im Verhältnis zur Alterskohorte des Vorjahres)	- Ermittlung der Bedarfe im Landkreis NWM unter Beteiligung der Träger und Gemeinden und Kindertagespflegepe rsonen im Rahmen der JHPL - Abgleich der angezeigten Bedarfe mit der demographischen Entwicklung - Planung qualitätsgerechter Ausbau in den Kindertageseinrichtu ngen und in Kindertagespflege	Krippe: 85,0% KG: 100,0% Hort 85,0%	Krippe: 94,0% KG: 105,0% Hort: 82,0%	Krippe: 9,0% KG: 5,0% Hort: -3,0%	Krippe: Die Inanspruchnahme der Eltern hat sich in der Altersgruppe erhöht. KG: Der höhere prozentuale Anteil ergibt sich vorwiegend durch die Übergangszeit und der Mehrbelegung im Sommer, in der ebenso die Berechnungen erfolgen. Hier werden Kinder aus der Krippe bereits im Kindergarten betreut. Gleichzeitig wechseln viele Kinder aus dem KG in den Hort. Bis zur Einschulung sind jedoch noch die KG- Einrichtungen für die Betreuung während der Sommerferien zuständig.
PRD.36101 Förderung von Kindern in Kindertageseinrichtungen und in Kindertagespflege							

	Produktziel 2024_2025	Kennzahlen 2024_2025	Maßnahmen 2024_2025	Planzahlen 2024	IST 2024	Abweichung 2024	Erläuterung 2024
							Hort: Die steigende Inanspruchnahme aus den vergangenen Jahren setzt sich nicht fort, sodass die Inanspruchnahme etwas gesunken ist.
PRD.36303 Hilfe zur Erziehung	- Befähigung der Personensorgeberechtigten zur Wahrnehmung ihrer Erziehungsverantwortung bzw. der jungen Volljährigen zu einem eigenständigem Leben. - Mit den Personensorgeberechtigten in der Herkunftsfamilie ist so zu arbeiten, dass ein Verbleib bzw. die Rückkehr des Kindes oder des Jugendlichen möglich ist.	Erhöhung Betreuungsquote amb. und teilstationärer Hilfen / Gesamtzahl durchschnittlicher monatlicher Zahlfälle der Leistungen nach dem SGB VIII (ohne § 42)	-für betroffener Familien und deren Kinder weiterführend und unterstützende Tätigkeit des Jugendamtes -Umsetzung fachlicher Ansätze, Konzepte und Handlungsleitlinien -Nutzung erziehungspartnerschaftlicher Arbeitsstrategien	61,0%	57,0%	-4,0%	Eine Tendenz zur stationären Unterbringung ist zu verzeichnen.
PRD.36303_1 Hilfe zur Erziehung	- Befähigung der Personensorgeberechtigten zur Wahrnehmung ihrer Erziehungsverantwortung bzw. der jungen Volljährigen zu einem eigenständigem Leben. - Mit den Personensorgeberechtigten in der Herkunftsfamilie ist so zu arbeiten, dass ein Verbleib bzw. die Rückkehr des Kindes oder des Jugendlichen möglich ist.	Erhöhung der Betreuungsquote gegenüber dem Vorjahr	- für betroffener Familien und deren Kinder weiterführend und unterstützende Tätigkeit des Jugendamtes - Umsetzung fachlicher Ansätze, Konzepte und Handlungsleitlinien - Nutzung erziehungspartnerschaftlicher Arbeitsstrategien	> 100,0%	93,4%	-6,6%	Das Ziel konnte auf Grund der erhöhten stationären Bedarfe nicht erreicht werden.

	Produktziel 2024_2025	Kennzahlen 2024_2025	Maßnahmen 2024_2025	Planzahlen 2024	IST 2024	Abweichung 2024	Erläuterung 2024
TH.12 Fachdienst Öffentlicher Gesundheitsdienst							
PRD.41401 Maßnahmen der Gesundheitspflege	- Beibehaltung des Anteils der durchgeführten Untersuchungen in den Klassenstufen 4 und 8	- Anzahl der untersuchten Kinder / Gesamtzahl des entspr. Jahrgangs	1.1.Untersuchungen der 4. und 8. Klassen müssen vormittags stattfinden, da die Kinder die Schule verlassen oder in den Hort oder nach Hause gehen. 1.2.Andere Untersuchungen z.B. Gutachten müssen auf den Nachmittag verlagert werden, um freie Kapazität am Vormittag zu haben	90%	88% - 4. Klassen 76 % - 8. Klassen	-2% - 4. Klassen -14% - 8. Klassen	normale Abweichung durch abwesende Schüler am Untersuchungstag in der Schule. Nachholtermine für abwesende Schüler sind personell nicht umsetzbar
TH.13 Grundsicherung nach dem SGB II, Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende [Grundsicherung nach dem SGB III]							
PRD.31201 Leistungen für Unterkunft und Heizung	Aufrechterhaltung der Rechtmäßigkeit der Aufgabenwahrnehmung (KDU-Richtlinie und Richtlinie zur Gewährung einmaliger Bedarfe)	Anzahl geprüfter Vorgänge in V.m. aktueller Rechtsprechung	Wahrnehmung der Kommunalen Fachaufsicht	15 Fallprüfungen	15	0	Aktenprüfungen vor Ort

H Bericht über die Umsetzung des Investitionsprogramms

H Bericht über die Umsetzung des Investitionsprogramms

Das Investitionsvolumen 2024 einschl. Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren beträgt - 215.765.486,46 EUR. Diese Größenordnung wird maßgeblich durch die Investitionsmaßnahme Breitbandausbau beeinflusst.

Der Beginn der Bauphase Breitbandausbau erfolgte Anfang 2019. Die Gesamtermächtigung 2024 für den Breitbandausbau betrug 141.610.029,87 EUR, die Inanspruchnahme betrug 5.929.589,50 EUR. Ohne die Investition Breitbandausbau standen 74.155.456,59 EUR für Investitionen des Landkreises zur Verfügung. Es konnten 22.505.030,57 EUR realisiert werden. Damit wurden 30,35 % des Investitionsvolumens umgesetzt.

Hervorzuhebende umgesetzte Investitionen 2024 sind:

Im Bereich der Schulen wurden insgesamt 8.983 TEUR investiert. Darunter können folgende größere Maßnahmen abgerechnet werden:

- | | |
|---|------------|
| • Sanierung Schulgebäude Integrierte Gesamtschule J. W .v. Goethe | 5.029 TEUR |
| • Sanierung Schulgebäude G.-Hauptmann-Gymnasium Wismar | 1.704 TEUR |
| • Medienentwicklungsplan | 555 TEUR |
| • Baumaßnahmen Gymnasium Neukloster | 417 TEUR |
| • Baumaßnahmen BSZ Nord, Lübsche Straße | 327 TEUR |
| • Schulbauförderung | 289 TEUR |
| • Sicherheitsbeleuchtungsanlage Gymnasium Neukloster | 225 TEUR |

Im Produkt Kreisstraßen werden Investitionen (einschl. Kreisstraßenmeisterei) in Höhe von 3.565.307,93 EUR (Gesamtermächtigungen 15.221.119,33 EUR) ausgewiesen unter anderem für folgende Maßnahmen:

- | | |
|--|----------|
| • K 18 Neubau OL Großenhof | 951 TEUR |
| • K 18 Ausbau der OL Damshagen | 547 TEUR |
| • K 34 Ausbau Abschnitt Osttangente-Hornstorf | 532 TEUR |
| • K 01 Lüdersdorf-Selmsdorf Deckensanierung | 423 TEUR |
| • K 06 Ausbau Groß Molzahn-Stove 1. BA | 270 TEUR |
| • Anschaffung Fahrzeuge, Zusatzgeräte, Kleingeräte KSM | 197 TEUR |
| • K 09 Dechow-Röggelin/Straßenneubau/Radwegneubau | 145 TEUR |
| • K 35 Deckensanierung L 103 - Kritzow | 141 TEUR |

Sonstige Investitionsmaßnahmen:

• Investitionszuschuss Nahbus	2.356 TEUR
• Beschaffung Energiemangellage	1.270 T EUR
• Beschaffungen Bevölkerungsschutz	1.243 TEUR
• Förderung von Investitionen zum bedarfsgerechten Ausbau der Kita-Förderung	589 TEUR
• Fahrzeuge, Geräte - Finanzierung aus der Feuerschutzsteuer	418 TEUR
• Bereich Brandschutz Gefahrenabwehr	417 TEUR
• Beschaffung von Vermögensgegenständen für die "Haffburg"	104 TEUR

Es erfolgten Ermächtigungsübertragungen in das Jahr 2025 in Höhe von 181.475.585 EUR, davon Breitbandausbau in Höhe von 132.180.440 EUR.

Die Finanzierung der Maßnahmen erfolgte in Höhe von 19.493 TEUR u.a. aus:

• der Förderung Breitbandausbau Bund / Land	4.901 TEUR
• Sanierung Schulgebäude Integrierte Gesamtschule J. W .v. Goethe	2.182 TEUR
• Investitionszuschuss Nahbus	1.656 TEUR
• K 22 Neubau Radweg L 01 - Zierow	649 TEUR
• Ausgleichsleistungen des Landes gemäß § 10 Abs. 5 FAG M-V für den Straßenbau	570 TEUR
• Förderung von Investitionen zum bedarfsgerechten Ausbau	532 TEUR
• Fahrzeuge, Geräte - Finanzierung aus der Feuerschutzsteuer	410 TEUR
• K 17 Neubau Radweg Börzower Weg - Börzow	344 TEUR
• Bereich Brandschutz Gefahrenabwehr	291 TEUR
• Beschaffung von Vermögensgegenständen für die "Haffburg"	190 TEUR
• Baumaßnahmen BSZ Nord, Lübsche Straße	183 TEUR
• Schülerbeförderungsprojekt "MintesO"	152 TEUR

In 2024 wurden Kredite aus der Kreditgenehmigung 2023 in Höhe von 3.518 TEUR aufgenommen.

Die Kreditermächtigung 2024 in Höhe von 17.210 TEUR wurde in das Haushaltsjahr 2025 übertragen.

Detaillierte Ausführungen:

Anlage 4 - Erläuterungen zu den Abweichungen der Investitionsmaßnahmen 2024

I Sonstige Angaben

I.1 Ausgleich von Kostenunterdeckungen

Einrichtungen, die überwiegend aus Entgelten finanziert werden, sind das Internat des Überörtlichen Förderzentrums (ÜFZ) Sehen Neukloster, das Internat des Berufsschulzentrums Nord in Zierow, die Kreismusikschule und die Kreisvolkshochschule.

Das Verhältnis der Gesamterträge zu den Gesamtaufwendungen dieser Einrichtungen betrug:

	Erträge/Aufwendungen 31.12.2024 in %	
	2023	2024
PRK.2210180 : Internat der Schule mit Förderschwerpunkt Sehen Neukloster	99,53	91,50
PRK.2310120 : Internat des Berufsschulzentrums Nord (Sonstiges Produkt)	94,42	91,64
PRK.2630100 : Kreismusikschule "Carl Orff"	53,00	50,04
PRK.2710100 : Kreisvolkshochschule	41,22	59,38

Der Ausgleich der Unterdeckungen erfolgte im laufenden Haushaltsjahr innerhalb des Gesamthaushaltes des Landkreises.

2210180 – Internat des ÜFZ Sehen Neukloster

In der Leistung 2210180 - Internat des ÜFZ Sehen Neukloster - sank der Kostendeckungsgrad gegenüber dem Vorjahr um 7,51 %-Punkte. Hauptursache sind die um 109,5 TEUR gestiegenen Personalaufwendungen, die sich aufgrund von Nachbesetzungen wieder auf geplantem Niveau befinden.

2310120 – Internat BSZ Nord, Zierow

In der Leistung 2310120 – Internat BSZ Nord, Zierow – sank der Kostendeckungsgrad um 2,78 %-Punkte. Grund sind sinkende Erträge aus dem Internatskostenausgleich.

2630100 – Kreismusikschule

In der Leistung 2630100 – Kreismusikschule – sank der Kostendeckungsgrad um 2,96 %-Punkte. Den gestiegenen Aufwendungen von insgesamt 218 TEUR stehen nur ca. 51 TEUR höhere Erträge, hauptsächlich aus Entgelten, gegenüber. Diese Entwicklung führt zu einer Senkung der Kostendeckung.

2710100 – Kreisvolkshochschule

In der Leistung 2710100 – Kreisvolkshochschule – stieg der Kostendeckungsgrad um 18,16 %-Punkte. Im Wesentlichen konnten die Erträge aus Zuweisungen, insbesondere Integrationskurse, um 179 TEUR gesteigert werden.

I.2 Ungeklärte Eigentumsverhältnisse bei bilanzierten Vermögensgegenständen

Nach § 48 Abs. 5 Nr. 3 GemHVO Doppik sind hier bilanzierte Vermögensgegenstände mit am Bilanzstichtag noch ungeklärten Eigentumsverhältnissen anzugeben und zu erläutern.

Kreisstraßen

Die Erfassung/Bereinigung des Infrastrukturvermögens wird ständig fortgesetzt. Per 31.12.2024 befanden sich insgesamt 5.837.262 m² Straßenflächen in der Straßenbaulast des Landkreises Nordwestmecklenburg.

Von der gesamten Kreisstraßenfläche befanden sich

- 5.081.260 m² im Eigentum des Landkreises Nordwestmecklenburg
- 180.510 m² im Eigentum öffentlicher Träger (Gemeinden, Land usw.)
- 575.492 m² im Eigentum privater Personen

Die Straßenflächen in öffentlicher Trägerschaft werden wie die kreiseigenen Flächen bewertet und bilanziert. Dagegen werden die privaten Flächen nicht bewertet und auch nicht in die Bilanz aufgenommen. Entsprechend der Regelungen des Verkehrsflächenbereinigungsgesetzes hat der Landkreis als Straßenbaulastträger kein Ankaufsrecht mehr für diese privaten Flächen. Die Entscheidung über die Veräußerung dieser Liegenschaften an den Straßenbaulastträger liegt im Ermessen des Grundstückseigentümers. Aus diesem Grund wird eine komplette Klärung des rückständigen Grunderwerbs auch nicht möglich sein. Unabhängig vom Eigentum an diesen Flächen, ist und bleibt der Landkreis Träger der Straßenbaulast.

Die Größe der Kreisstraßenflächen wird sich auch in Zukunft ständig ändern. Dieses hängt u. a. damit zusammen, dass weiterhin an dem rückständigen Grunderwerb gearbeitet wird, Kreisstraßen neu bzw. ausgebaut werden, Umstufungen erfolgen können und Vermessungen an Kreisstraßenflurstücken durchgeführt werden.

I.3 Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden

Mit dem Straßenzustandsbericht vom 10.10.2023 wurde festgestellt, dass in 2023 55,1 km Kreisstraßen die Zustandsnote (ZN) 5 aufweisen, welches einem Anteil von 14,6 % entspricht. Das ist eine Steigerung von 1,53 % gegenüber dem Straßenzustandsbericht aus 2018. Weiterhin weisen 100,2 km die ZN 4 auf, welches einem Anteil von 26,53 % entspricht. Auch hier ist eine Steigerung gegenüber 2018 um 6 % zu verzeichnen. Aus heutiger Sicht ist eine Abschätzung der benötigten finanziellen Mittel nicht möglich, da unterschiedliche Baumaßnahmen zur Verbesserung des Straßenzustandes notwendig sind. Das wären entweder ein kompletter Ausbau, eine reine Deckensanierungen oder Sanierung im Hocheinbau.

Auch eine Verschlechterung des Zustandes der straßenbegleitenden Radwege ist zu verzeichnen. Wurden in 2018 nur 5,4 km Radwege mit der ZN 3 bewertet, so hat sich die Länge auf 19,8 km verändert. Die Radwege mit der ZN 4 und 5 betragen 12 km. Da Wurzeleinwüchse in die Radwege von straßenbegleitenden Pflanzungen die häufigste Ursache für den schlechten Zustand sind, gestaltet sich eine Sanierung als schwierig.

Es ist derzeit auch eine Verschlechterung der Zustände von 25 Ingenieurbauwerken zu verzeichnen. Bei zwei Brückenbauwerken liegen Gewichtsbeschränkungen vor, die nur durch einen Ersatzneubau beseitigt werden können. Bei einem Ingenieurbauwerk wird der Ersatzneubau aufgrund der Verschlechterung des baulichen Zustandes empfohlen, bei zwei weiteren Brückenbauwerken in den nächsten 10 Jahren. Hier ist in den Folgejahren mit einem Investitionsvolumen von ca. 14 Mio. EUR zu rechnen (Kostenstand 2024).

I.4 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten

Nach § 48 Abs. 5 Nr. 5 GemHVO Doppik sind Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten sowie weitere Sachverhalte oder sonstige Haftungsverhältnisse, die nicht in der Bilanz auszuweisen sind und aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, darzustellen. Der Landkreis hat keine Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten übernommen.

Der folgend dargestellte Sachverhalt aus der Übernahme von Bürgschaften ist schwebend unwirksam:

Zweck	Genehmigung durch Innenministerium	Bemerkung	Betrag in EUR	Restschuld 31.12.2024 in EUR	Laufzeit des besicherten Darlehens
Darlehenssicherung zum Neubau des Alten- und Pflegeheimes Warin	11.09.1991*	Übernahme aus dem Auseinandersetzungsvertrag	3.364.300,58	684.487,92	2030

Zur Absicherung der Restschuld wurde über 475 TEUR eine Grundschuld bestellt. Der Rest wird über die Bürgschaft abgesichert.

*Das Innenministerium M-V hat mit Schreiben vom 13.02.2004 festgestellt, dass die am 06.06.1998 abgegebene Bürgschaftserklärung des Landkreises Nordwestmecklenburg gegenüber der finanzierenden Bank für Forderungen bis heute schwebend unwirksam ist.

Abweichend vom ursprünglichen Kreditvertrag wurde das Darlehen im Jahr 1998 umgeschuldet. In diesem Zusammenhang fand ein Gläubigerwechsel statt und der Landkreis Nordwestmecklenburg ersetzte die bisherige Bürgschaft, die vom Innenministerium am 11.09.1991 genehmigt wurde, durch die Bürgschaft vom 09.06.1998.

Mit Vertrag vom 11.03.2005 haben der Kreditnehmer und die Bank eine Konditionsvereinbarung zum 01.04.2005 getroffen, die eine deutliche Laufzeitverkürzung beinhaltet.

Die Rechtskraft der Bürgschaft für das Darlehen ist strittig. Die vermeintlich begünstigte Bank geht davon aus, dass die Bürgschaftserklärung vom 09.06.1998 des Landkreises Nordwestmecklenburg rechtskräftig ist.

I.5 Haftungsverhältnisse aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmern

Die Haftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmern ist im Anhang anzugeben.

Die Beschäftigten des Landkreises sind bei der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Mecklenburg-Vorpommern versichert. Es besteht ein Anspruch auf Versicherung unter eigener Beteiligung zum Zwecke einer zusätzlichen Alters- und Hinterbliebenenversorgung gemäß § 25 TVöD-V vom 07.02.2006.

Bei der ZMV waren gemäß Jahresbericht 2023/2024 51.179 Mitarbeiter der Kommunen pflichtversichert. Dem stehen 29.820 Rentner in der Pflichtversicherung gegenüber. Weitere 42.590 Versicherte waren beitragsfreigestellt. Die ZMV weist Aktiva von 1,919 Mrd. EUR* aus. Demgegenüber stehen Rückstellungen für Ansprüche der Rentenbezieher und Anwartschaften der Beschäftigten von 1,917 Mrd. EUR gegenüber. Es ergibt sich derzeit erstmalig ein positives Eigenkapital von 750 T EUR bei der Pflichtversicherung ZMV.

Der bisher ausgewiesene nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag ist hauptsächlich auf die Umlagefinanzierung in Form des Abschnittsdeckungsverfahrens in den ersten Jahren seit Einführung der Zusatzversorgung im Jahr 1997 zurückzuführen. Die Umlagen waren so kalkuliert, dass sie zusammen mit den sonstigen zu erwartenden Einnahmen und dem zu Beginn des De-

ckungsabschnitts vorhandenen Vermögen voraussichtlich ausreichen, um die zu zahlenden Rentenleistungen und die sonstigen Ausgaben für den Deckungsabschnitt (= 10 Jahre) und ein weiteres Jahr decken zu können. Die erworbenen Anwartschaften wurden nie vollständig mit dem entsprechenden Kapital unterlegt, da nur ein Zeitraum von 10 + 1 Jahren betrachtet wurde.

Im Jahr 2001 haben sich die Tarifvertragsparteien auf eine grundlegende Reform der Zusatzversorgung des öffentlichen Dienstes geeinigt, um deren Zukunftsfähigkeit zu sichern. Das bisherige Gesamtversorgungssystem wurde mit Ablauf des 31.12.2000 geschlossen und durch ein Punktemodell ersetzt, das den Übergang in ein kapitalgedecktes System zum Ziel hat. Es werden diejenigen Leistungen zugesagt, die sich ergeben würden, wenn eine Gesamtbeitragsleistung von 4,0 % des Zusatzversorgungspflichtigen Entgelts vollständig in ein kapitalgedecktes System eingezahlt würde. Die ZMV wendet seit 2003 das Kombinationsmodell mit Zusatzbeitrag an. Das Umlageverfahren wurde bei gleichzeitiger Erhebung eines Zusatzbeitrages zur anteiligen kapitalgedeckten Finanzierung der Leistungen fortgeführt. Der zum 1. November 2001 bestehende Umlagesatz von 1,3 % wurde durch einen Zusatzbeitrag ergänzt. Der Zusatzbeitrag wurde schrittweise angehoben und beträgt zum Jahresende 2020 4,8 %.

Seit Umstellung die kommunale Doppik ist es der ZMV gelungen den nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag um ca. 180 Mio. (bis einschließlich JA 2023) abzubauen.

Nur für den Fall, dass dies nicht gelingt und die ZMV die Rentenansprüche nicht mehr bedienen kann, greift die Haftung der Arbeitgeber bzw. der Pflichtmitglieder der ZMV (maximales Risikopotenzial). Dabei sind Arbeitgeber und Pflichtmitglieder der ZMV identisch, denn gemäß § 21 Abs. 1 KVZVK M-V sind die Gemeinden, Städte, Landkreise, Ämter, Zweckverbände und öffentlich-rechtliche Sparkasse Pflichtmitglieder, wenn sie Angestellte oder Arbeiter haben. Derzeit ist dieser Fall nicht gegeben

* Quelle: Jahresbericht 2023/2023 und Jahresabschluss 2023

I.6 Trägerschaft an einer Sparkasse oder Mitgliedschaft in einem Sparkassenzweckverband

Sparkassen sind Einrichtungen der Landkreise, der kreisfreien Städte oder der von ihnen gebildeten Zweckverbände. Der Landkreis ist in der Trägerschaft der Sparkasse Mecklenburg-Nordwest. Nähere Regelungen und Zielsetzungen befinden sich im Sparkassengesetz des Landes Mecklenburg-Vorpommern.

Insbesondere ist erwähnenswert, dass die Organe des Sparkassenzweckverbandes die Verbandsversammlung und der Verbandsvorsteher (Landrat, 1. Stellvertreter ist der Bürgermeister der Hansestadt Wismar) sind.

Eine Bilanzierung erfolgte nicht, da der Landkreis keine Einlagen geleistet hat.

I.7 Art und Umfang derivativer Finanzierungsinstrumente

Entfällt.

I.8 Personalbestand

Für den Jahresabschluss 2024 erfolgte die Berechnung der Durchschnittswerte jeweils aus den Quartalswerten. Die durchschnittliche Anzahl der Beamten ohne die Eigenbetriebe beläuft sich 2024 auf 67 Beamte. Die durchschnittliche Anzahl der Beschäftigten ohne die Eigenbetriebe beläuft sich 2024 auf 821 Beschäftigte.

Wismar,

28.05.2025



T. Schomann

Landrat



6 Anlagen zum Anhang

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung							Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjah- res 2024	Übertragene Er- mächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächti- gungen im Haushaltsjahr 2024	Ergebnis des Haushaltsjah- res 2024	Abweichung im Haushaltsjahres 2024	Kontonummer
		in €					
		1	2	3	4	5	
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	4.689.300,00	0,00	4.689.300,00	4.114.246,18	-575.053,82	40
	darunter:						
	1.1 Grundsteuer A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4011
	1.2 Grundsteuer B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4012
	1.3 Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4013
	1.4 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4021
	1.5 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4022
	1.6 Sonstige Gemeindesteuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403
	1.7 Ausgleichsleistungen vom Land	100.500,00	0,00	100.500,00	101.298,41	798,41	4052
	1.8 Leistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt	3.893.800,00	0,00	3.893.800,00	3.316.319,85	-577.480,15	40541
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	153.244.240,52	0,00	153.244.240,52	153.780.466,85	536.226,33	41
	darunter:						
	2.1 Schlüsselzuweisungen	37.639.082,14	0,00	37.639.082,14	37.639.082,14	0,00	411
	2.2 Bedarfszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	16.618.123,20	0,00	16.618.123,20	16.631.328,50	13.205,30	413
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	11.584.800,00	0,00	11.584.800,00	11.697.139,41	112.339,41	414
	2.5 Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4161
	2.6 Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	83.269.835,18	0,00	83.269.835,18	83.261.827,00	-8.008,18	4162
	2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	4.132.400,00	0,00	4.132.400,00	4.551.089,80	418.689,80	415
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	214.699.300,00	0,00	214.699.300,00	205.730.209,38	-8.969.090,62	42
	darunter:						
	3.1 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	1.479.300,00	0,00	1.479.300,00	2.682.375,82	1.203.075,82	421
	3.2 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	1.118.200,00	0,00	1.118.200,00	1.620.662,62	502.462,62	422
	3.3 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	108.954.100,00	0,00	108.954.100,00	100.506.857,78	-8.447.242,22	423
	3.4 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe	2.755.600,00	0,00	2.755.600,00	2.665.604,81	-89.995,19	424
	3.5 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	200,00	0,00	200,00	4.807,55	4.607,55	425
	3.6 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II	15.188.900,00	0,00	15.188.900,00	14.514.708,85	-674.191,15	426
	3.7 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung	85.203.000,00	0,00	85.203.000,00	83.735.191,95	-1.467.808,05	427
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.060.200,00	0,00	6.060.200,00	6.351.194,77	290.994,77	43
	darunter:						
	4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	4.740.400,00	0,00	4.740.400,00	5.162.693,20	422.293,20	431
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	1.319.800,00	0,00	1.319.800,00	1.188.501,57	-131.298,43	432
	4.3 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	437
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.665.000,00	0,00	1.665.000,00	1.597.733,49	-67.266,51	441, 443-445
	darunter:						
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.665.000,00	0,00	1.665.000,00	1.597.733,49	-67.266,51	441
	5.2 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	443
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.251.500,00	0,00	8.251.500,00	8.322.830,80	71.330,80	442, 447-448
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	85.000,00	0,00	85.000,00	173.689,00	88.689,00	452
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	306.600,00	0,00	306.600,00	714.113,32	407.513,32	47
	darunter:						
	8.1 Zinserträge	3.600,00	0,00	3.600,00	140.485,45	136.885,45	471-472
	8.2 Sonstige Finanzerträge	303.000,00	0,00	303.000,00	573.627,87	270.627,87	473-479

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung							Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjah- res 2024	Übertragene Er- mächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächti- gungen im Haushaltsjahr 2024	Ergebnis des Haushaltsjah- res 2024	Abweichung im Haushaltsjahres 2024	Kontonummer
		in €					
		1	2	3	4	5	
9	+ Sonstige Erträge und Saldo Bestandsveränderungen	3.699.378,49	0,00	3.699.378,49	9.728.357,94	6.028.979,45	451, 46, 491
	darunter:						
	9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	851,52	851,52	461
	9.2 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	24.800,00	0,00	24.800,00	4.153.478,09	4.128.678,09	4661
	9.3 Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen (Saldo)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	451
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	392.700.519,01	0,00	392.700.519,01	390.512.841,73	-2.187.677,28	
11	– Personalaufwendungen	56.648.258,42	0,00	56.648.258,42	56.444.908,31	-203.350,11	50
	darunter:						
	11.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	829.500,00	0,00	829.500,00	1.621.795,12	792.295,12	507
12	– Versorgungsaufwendungen	1.308.500,00	0,00	1.308.500,00	3.333.598,61	2.025.098,61	51
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.132.085,73	12.801.006,43	68.933.092,16	48.716.569,31	-20.216.522,85	52
	darunter:						
	13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	4.128.326,66	0,00	4.128.326,66	3.749.537,33	-378.789,33	522
	13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	16.227.889,07	12.716.708,76	28.944.597,83	12.474.171,04	-16.470.426,79	523
14	– Abschreibungen	10.519.400,00	0,00	10.519.400,00	10.228.432,62	-290.967,38	53
15	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	11.918.909,76	37.500,00	11.956.409,76	11.724.217,29	-232.192,47	54
	darunter:						
	15.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	8.332.900,00	37.500,00	8.370.400,00	8.138.274,30	-232.125,70	541
	15.2 Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	542
	15.3 Gewerbesteuerumlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5431
	15.4 Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5441
	15.5 Allgemeine Umlagen an Landkreise	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54421
	15.6 Allgemeine Umlagen an das Amt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54422
	15.7 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5443
	15.8 Allgemeine Umlagen an Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5449
16	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	265.552.200,00	199.521,72	265.751.721,72	257.873.875,89	-7.877.845,83	55
	darunter:						
	16.1 Leistungen nach SGB II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	551
	16.2 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	26.282.300,00	0,00	26.282.300,00	24.636.895,05	-1.645.404,95	552
	16.3 Leistungen nach SGB XII	37.093.600,00	0,00	37.093.600,00	35.608.876,07	-1.484.723,93	553
	16.4 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	554
	16.5 Leistungen nach SGB VIII	29.583.200,00	0,00	29.583.200,00	29.879.743,30	296.543,30	555
	16.6 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	1.549.800,00	0,00	1.549.800,00	1.741.697,78	191.897,78	556
	16.7 Sonstige soziale Leistungen	67.028.000,00	0,00	67.028.000,00	63.354.971,35	-3.673.028,65	557
	16.8 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	11.500,00	0,00	11.500,00	58.739,69	47.239,69	558
	16.9 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	104.003.800,00	199.521,72	104.203.321,72	102.592.952,65	-1.610.369,07	559
17	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.104.900,00	0,00	1.104.900,00	1.080.439,87	-24.460,13	57
	darunter:						
	17.1 Zinsaufwendungen	1.104.900,00	0,00	1.104.900,00	1.080.363,85	-24.536,15	571-578
	17.2 Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	76,02	76,02	579
18	– Sonstige Aufwendungen	24.922.365,10	578.843,02	25.501.208,12	22.289.202,46	-3.212.005,66	56
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	428.106.619,01	13.616.871,17	441.723.490,18	411.691.244,36	-30.032.245,82	
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-35.406.100,00	-13.616.871,17	-49.022.971,17	-21.178.402,63	27.844.568,54	
21	– Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	393.500,96	393.500,96	592

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung							Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjah- res 2024	Übertragene Er- mächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächti- gungen im Haushaltsjahr 2024	Ergebnis des Haushaltsjah- res 2024	Abweichung im Haushaltsjahres 2024	Kontonummer
		in €					
		1	2	3	4	5	
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	12.591.500,00	0,00	12.591.500,00	15.714.174,41	3.122.674,41	492
	darunter:						
	22.1 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	3.494.800,00	0,00	3.494.800,00	5.170.294,40	1.675.494,40	4922
	22.2 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach §§ 23, 24 FAG M-V	6.871.700,00	0,00	6.871.700,00	2.971.177,21	-3.900.522,79	4923
23	– Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593
24	+ Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493
25	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	-22.814.600,00	-13.616.871,17	-36.431.471,17	-5.857.729,18	30.573.741,99	
	nachrichtlich:						
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				243.316,52		204
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)				-5.614.412,66		

Übersicht über die Finanzzuweisungen (Kommunaler Finanzausgleich - FAG M-V)

In TEUR	Ergebnis	Gesamt- ermächtigung	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Erläuterung	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Erläuterung
Schlüsselzuweisungen gemäß § 19 FAG	37.639	37.639	0		34.110	3.529	Der Landkreis NWM erhält gem. § 19 FAG M-V Schlüsselzuweisungen vom Land M-V. Aufgrund dessen, dass die Finanzausgleichsmasse und damit auch die Gesamtschlüsselmasse für Kreisaufgaben 2024 gegenüber dem Jahr 2023 gestiegen ist, stieg auch der Zuweisungsbetrag für Schlüsselzuweisungen. Weiterhin kam es zu Mehrerträgen durch ein besseres Einwohnerverhältnis für den Landkreis NWM im Land M-V durch den Zensus 2022.
Finanzausgleichsumlage gemäß § 29 FAG	738	746	-8		1.591	-853	Der Landkreis erhält gem. § 29 FAG M-V eine Finanzausgleichsumlage von seinen kreisangehörigen Gemeinden, sofern die Steuerkraftmesszahl der kreisangehörigen Gemeinde deren Bedarfsmesszahl um mehr als 15 % übersteigt. Die Berechnung des Landkreisantells an der Finanzausgleichsumlage ist in § 29 Abs. 2 FAG M-V geregelt. Im Haushaltsjahr 2024 haben gegenüber dem Jahr 2023 die Stadt Gadebusch (rund 1.222,0 TEUR) und Lützow (rund 80,0 TEUR) keine Finanzausgleichsumlage mehr und die Gemeinde Hornstorf rund 35,1 TEUR sowie die Gemeinde Selmsdorf rund 153,7 TEUR weniger entrichtet. Demgegenüber musste im Haushaltsjahr 2024 die Gemeinde Gottesgabe rund 39,1 TEUR und die Stadt Dassow rund 598,4 TEUR erstmalig bzw. erstmalig wieder eine Finanzausgleichsumlage an der Landkreis NWM zahlen.
Zuweisungen für die Wahrnehmung gesetzlich übertragener Aufgaben gemäß § 22 Abs. 2 Satz 1 Nr. 4 und Zuweisungen für Mehraufwendungen für ukrainische Kriegsvertriebene nach § 24b FAG M-V	13.651	13.651	0		14.797	-1.146	Für die Aufgabenwahrnehmung im übertragenden Wirkungskreis und der unteren staatlichen Verwaltungsbehörde erhält der Landkreis NWM einen jährlichen Zuweisungsbetrag nach § 22 FAG M-V. Alle zwei Jahre erfolgt eine Überprüfung. Im Haushaltsjahr 2023 wurde das Jahr 2022 für Investitionen die Jahre 2021 und 2022) überprüft, aufgrund dessen wurden die Zuweisungsmittel für die Jahre 2024 und 2025 ermittelt. Die Zuweisungen sind gesunken, da die Corona-bedingten Mehraufwendungen weggefallen sind. Damit hat der Landkreis NWM im Haushaltsjahr 2024 gegenüber dem Jahr 2023 rund 766,8 TEUR weniger Zuweisungen erhalten. Die Zuweisungen für flüchtlingsbedingte Kosten aus dem kommunalen Anteil an den Einnahmen aus der Umsatzsteuer vom Bund gem. § 8 S. 3 FAG M-V sind i. H. v. rund 90,3 TEUR geringer ausgefallen, da im Haushaltsjahr 2023 der Anteil des Jahres 2022 mit ausgezahlt wurde. Weiterhin sind in den Haushaltsjahren 2022 und 2023 einmalige Zuweisungen nach § 24b FAG M-V für Mehraufwendungen für ukrainische Kriegsvertriebene gezahlt worden. Durch den Wegfall dieser Zuweisungen sind die Erträge 2024 gegenüber dem Jahr 2023 um rund 288,8 TEUR geringer ausgefallen.
Zuweisungen an die Träger v. Katasterämtern gemäß § 22 Abs. 2 Satz 1 Nr. 5	2.980	2.967	13		2.723	257	FAG-Mittelzuweisung 2024 höher als 2023
FAG § 11 Abs. 3 - Ausgleichszuweisungen gem. § 10 AG-SGB II; Sonderbedarfs-	4.013	4.589	-576	Aufgrund von Änderungen im Wohngeldgesetz sind die Ausgaben des Landes für Wohngeld im Jahr 2023 so angestiegen, dass	4.589	-576	Aufgrund von Änderungen im Wohngeldgesetz sind die Ausgaben des Landes für Wohngeld im Jahr 2023 so angestiegen, dass

in TEUR	Ergebnis	Gesamt- ermächtigung	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Erläuterung	IST 2023	Abw. IST 2024/ IST 2023	Erläuterung
Bundesergänzungszuweisungen (SoBEZ) und Anteil aus Wohngeldeinsparungen				es zu keinen zusätzlichen Einsparungen kam. Dies führt zu Mindererträgen i.H.v. -575 TEUR.			es zu keinen zusätzlichen Einsparungen kam. Dies führt zu Mindererträgen i.H.v. -575 TEUR.
Kreisumlage	82.523	82.523	0		79.926	2.597	Ein Mehrertrag i.H.v. 2.597 TEUR aus der Kreisumlage resultiert zum einem aus den gestiegenen Kreisumlagegrundlagen und zum anderem aus der Erhöhung des Kreisumlagehebesatzes von 39,6 % auf 40,0 %.
Summe Erträge	142.229	142.799	-570		138.419	3.809	

Freiwillige Leistungen Ergebnishaushalt

in EUR	Grundlage	Ertrag [IST]	Aufwand [IST]	Zuschuss des LK [IST]	Ertrag [PLAN]	Aufwand [PLAN]	Zuschuss des LK [PLAN]	Abw. Ertrag	Abw. Aufwand	Abw. EH IST/Plan	Erläuterungen
Freiwillige Lst. anteilig in %			1,29	1,29		1,68	1,68		-0,39	-0,39	
Freiwillige Leistungen		1.516.129,99	5.302.591,77	3.786.461,78	2.455.400,00	6.993.300,00	4.537.900,00	-939.270,01	-1.690.708,23	-751.438,22	
TH 01 Verwaltungssteuerung		8.000,00	577.137,12	569.137,12	4.000,00	621.800,00	617.800,00	4.000,00	-44.662,88	-48.662,88	
11101 Verwaltungsleitung		8.000,00	46.026,88	38.026,88	4.000,00	70.800,00	66.800,00	4.000,00	-24.773,12	-28.773,12	
Verfügun gsmittel	gem. GemHVO, mit KT-Beschluss zum Haushaltsplan		8.610,30	8.610,30		20.000,00	20.000,00		-11.389,70	-11.389,70	
Repräsentationen Landrat	gem. GemHVO, mit KT-Beschluss zum Haushaltsplan	8.000,00	37.416,58	29.416,58	4.000,00	50.000,00	46.000,00	4.000,00	-12.583,42	-16.583,42	
Repräsentationen Prävention	gem. GemHVO, mit KT-Beschluss zum Haushaltsplan					800,00	800,00		-800,00	-800,00	
11102 Unterstützung der Verwaltungsleitung			531.110,24	531.110,24		551.000,00	551.000,00		-19.889,76	-19.889,76	
Seniorenbeirat und Beirat für Menschen mit Behinderungen	gem. § 12 (Beiräte) der Hauptsatzung des Landkreises iVmH, mit KT-Beschluss zum Haushaltsplan		7.303,20	7.303,20		17.700,00	17.700,00		-10.396,80	-10.396,80	
Off Bekanntmachungen "Nordwestblick"	gem. KT-Beschluss-Nr.: 169-11/15		114.982,20	114.982,20		125.000,00	125.000,00		-10.017,80	-10.017,80	
Mitgliedsbeiträge: Landkreistag Zweckverband Schaalsee-Naturpark "Sternberger Seenlandschaft"; Landschafts- pflegeverband			165.531,03	165.531,03		160.000,00	160.000,00		5.531,03	5.531,03	
Zuwendungen an Fraktionen	gem. KT-Beschluss-Nr. 146-14/2021		234.548,36	234.548,36		239.000,00	239.000,00		-4.451,64	-4.451,64	
Repräsentation KT-Präsident	gem. GemHVO, mit KT-Beschluss zum Haushaltsplan		2.745,45	2.745,45		3.300,00	3.300,00		-554,55	-554,55	
Ehrenamtsreise	gem. KT-Beschluss-Nr. 300 – 28/2022		6.000,00	6.000,00		6.000,00	6.000,00				
TH 02 Fachdienst Kreisinfrastruktur		15.090,21	40.033,92	24.943,71	11.800,00	105.200,00	93.400,00	3.290,21	-65.166,08	-68.456,29	
11410 Kantine, Betrieb gewerblicher Art	mit KT-Beschluss zum Haushaltsplan	15.090,21	40.033,92	24.943,71	11.800,00	105.200,00	93.400,00	3.290,21	-65.166,08	-68.456,29	- 40 TEUR für Beschichtung des Fußbodens, es konnte kein Zeitraum für die Durchführung gefunden werden, da dies zu einer mehrwöchigen Schließung geführt hätte - Ermü 20 TEUR für Instandhaltung Fassade Kantine
TH 04 Brand und Katastrophenschutz			26.042,57	26.042,57		56.200,00	56.200,00		-30.157,43	-30.157,43	
12601 Brandschutz AFA (Zuwendungen Feuerwehren örtl. Träger Inv. Nr. 381260100013)	gem. KT-Beschluss-Nr. 097-10/2020 oder "133-12F/2020" ?		23.414,28	23.414,28		40.000,00	40.000,00		-16.585,72	-16.585,72	
12601 Brandschutz AFA,2 (Forderung der überörtlichen Aufgaben der Feuerwehren des Landkreises Inv. Nr. 381260100010)	gem. KT-Beschluss-Nr. 358-31/18, 084-09/2020		2.628,29	2.628,29		16.200,00	14.200,00		-13.571,71	-13.571,71	
TH 05 Tiergesundheit und tierische Nebenprodukte			30.000,00	30.000,00		30.000,00	30.000,00				

in EUR	Grundlage	Ertrag (IST)	Aufwand (IST)	Zuschuss des LK (IST)	Ertrag (PLAN)	Aufwand (PLAN)	Zuschuss des LK (Plan)	Abw. Ertrag	Abw. Aufwand	Abw. EH IST/Plan	Erläuterungen
12402 Zuschuss Tierheime	gem. Kreistagsbeschluss-Nr. 344-30/18		30.000,00	30.000,00		30.000,00	30.000,00				
TH 06 Fachdienst Bauordnung und Umwelt											
55401 Öffentlichkeitsarbeit-Umweltpreis (alle 2 Jahre)	alle 2 Jahre, abwechselnd mit dem Kulturpreis										
TH 08 Fachdienst Umwelt und Regionalplanung (ohne Inv. Breitband)		122.081,22	662.071,61	539.990,39	969.900,00	1.739.500,00	769.600,00	-847.818,78	-1.077.428,39	-229.609,61	
53601 Breitband	Umsetzung Gesetzgebung Bund und Land, mit KT-Beschluss zum Haushaltsplan, gesamter Aufwand ohne PA		125.773,98	125.773,98	631.000,00	882.500,00	251.500,00	-631.000,00	-756.726,02	-125.726,02	Kein Mittelabruf, da keine Auszahlungen, ErmÜ 623 TEUR
dax PA			118.488,60	118.488,60		195.900,00	195.900,00		-77.411,40	-77.411,40	
5710500 Kommunale Wirtschaftsförderung	mit KT-Beschluss zum Haushaltsplan, gesamter Aufwand	122.081,22	492.703,02	370.621,80	338.900,00	814.000,00	475.100,00	-216.818,78	-321.296,98	-104.478,20	
dax PA			311.972,09	311.972,09		330.600,00	330.600,00		-18.627,91	-18.627,91	
5750100 Tourismusförderung	mit KT-Beschluss zum Haushaltsplan		43.594,61	43.594,61		43.000,00	43.000,00		594,61	594,61	
dax PA											
TH 09 Fachdienst Bildung und Kultur		1.216.344,96	2.989.650,07	1.773.305,11	1.301.900,00	3.280.400,00	1.978.500,00	-85.555,04	-290.749,93	-205.194,89	
24101 Schülerbeförderung	Schülerbeförderung Zuschuss Projektmittel "Bus-Engel in NWM" (Festzuschuss) - Vertrag im Rahmen des Projektes Bus-Engel im Landkreis NWM vom 01.01.2018 mit der AKA und der AKA vom 01.01.2018, ab 2022 Vertragsänderung zur Höhe der Kosten		106.547,86	106.547,86		165.500,00	165.500,00		-58.952,14	-58.952,14	
Zuschuss "Bus-Engel", "Kreissportbund, Fahrkostenerstattung Schulbusfahrten, Schulpfortveranstaltungen"			19.500,00	19.500,00		10.500,00	10.500,00		9.000,00	9.000,00	
Zuschuss Berufsstarttag/Berufsinfobörse und "Fahrkostenerstattung Schulschwimmer"	** Berufsstarttag/Berufsinfobörse (20 TEUR) * Fahrkostenerstattung Schulschwimmer (1/3 Zuschuss) - Richtlinie zur Kostenerstattung für Fahrten zum Schwimmunterricht für das Schuljahr 2017/18 und Folgejahre vom 05.06.2018		46.981,28	46.981,28		50.000,00	50.000,00		-3.018,72	-3.018,72	
Zuschuss Fahrkostenübernahme Schülerbeförderung	gem. Satzung Schülerbeförderung v. 01.01.2022		40.066,58	40.066,58		105.000,00	105.000,00		-64.933,42	-64.933,42	
24301 Schulverwaltung			6.050,80	6.050,80		7.600,00	7.600,00		-1.549,20	-1.549,20	
Zuschuss "Berufsinfobörse"	gem. Vertrag Höhe nach Rechnungslegung		3.550,80	3.550,80		3.700,00	3.700,00		-149,20	-149,20	
Zuschuss Verkehrswacht/ Berufsinfobörse	gem. Vertrag Höhe nach Rechnungslegung		2.500,00	2.500,00		3.900,00	3.900,00		-1.400,00	-1.400,00	
26201 Förderung der Musikpflege (keine PA)	gem. Richtlinie zur Vergabe von Zuschüssen zur Förderung von Kunst und Kultur im Landkreis NWM vom 09.01.2012 (gesamter Aufwand)		35.800,00	35.800,00		60.000,00	60.000,00		-24.200,00	-24.200,00	

in EUR	Grundlage	Ertrag [IST]	Aufwand [IST]	Zuschuss des LK [IST]	Ertrag [PLAN]	Aufwand [PLAN]	Zuschuss des LK [Plan]	Abw. Ertrag	Abw. Aufwand	Abw. EH IST/Plan	Erläuterungen
26301 Kreismusikschule	gem. KT-Beschluss-Nr.: 300 – 28/2022	1.082.457,52	2.163.057,53	1.080.600,01	1.179.100,00	2.180.300,00	1.001.200,00	-96.642,48	-17.242,47	79.400,01	weniger Kursteilnehmer als geplant nach Satzungsänderung
27101 Kreisvolkshochschule; 1/11 freiwillig	mit KT-Beschluss zum Haushaltsplan, 1/11 freiw. Leistung	50.800,00	80.200,00	29.400,00	50.100,00	103.200,00	53.100,00	700,00	-23.000,00	-23.700,00	
27201 Förderung anderer öffentlicher Bibliotheken	Zuschüsse lt. Richtlinie zur Vergabe von Zuschüssen zur Förderung von Kunst und Kultur im Landkreis NWM vom 09.01.2012 (gesamter Aufwand)		30.000,00	30.000,00		30.000,00	30.000,00				
28101 Kultureinrichtungen, Kulturförderung	Förderung von Kunst und Kultur Landkreis NWM (dar. Kulturpreis 2.500 EUR alle 2 Jahre, abwechselnd mit dem Umweltpreis)	800,00	145.156,86	144.356,86		235.600,00	235.600,00	800,00	-90.443,14	-91.243,14	Sperre Mittelbewirtschaftung 52 TEUR
28102 Kreisagrarmuseum Dorf Mecklenburg	mit KT-Beschluss zum Haushaltsplan	82.287,44	422.837,02	340.549,58	72.700,00	498.200,00	425.500,00	9.587,44	-75.362,98	-84.950,42	
dav. PA		13.588,12	266.439,50	252.851,38	11.700,00	314.700,00	303.000,00	1.888,12	-48.260,50	-50.148,62	
TH 10 Fachdienst Soziales			181.859,65	181.859,65		354.600,00	354.600,00		-172.740,35	-172.740,35	
33101 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	Förderung gem. Wohlfahrtsfinanzierungs- und -transparenzgesetz - WohfG M-V, mit KT-Beschluss zum Haushaltsplan		181.859,65	181.859,65		354.600,00	354.600,00		-172.740,35	-172.740,35	SollÜ 150 TEUR wegen Mehraufwand auf Sucht- und Drogenberatung
TH 11 Jugend		154.613,60	425.796,83	271.183,23	167.800,00	405.600,00	237.800,00	-13.186,40	20.196,83	33.383,23	
3610100 KITA, Abschreibungen auf Investitionszuwendungen des LK	gem. KT-Beschluss-Nr. 305-27/18		76.692,61	76.692,61		50.000,00	50.000,00		26.692,61	26.692,61	
36707 Präventionsarbeit (ohne PA)		154.613,60	217.074,22	62.460,62	167.800,00	210.600,00	42.800,00	-13.186,40	6.474,22	19.660,62	
Präventionsmittel vom Landessamt für Kriminalitätsvorbeugung	Mittel, die das Land für Kriminalitätsvorbeugung dem Präventorater zur Verfügung stellt (durchlaufende zweckgebundene Gelder)	8.014,40	8.875,18	860,78	7.800,00	7.800,00		21,40	1.075,18	860,78	
Zuwendungen und Zuschüsse für Präventionsmaßnahmen	gem. KT-Beschluss: 251-27/08 und jährliche HH-Planung		22.594,00	22.594,00		25.000,00	25.000,00		-2.406,00	-2.406,00	
Zuweisungen und Zuschüsse Projekt "Demokratieleben"	mit KT-Beschluss zum Haushaltsplan (Antrag in 2016 auf Initiative Landrätin)	146.599,20	185.605,04	39.005,84	160.000,00	177.800,00	17.800,00	-13.400,80	7.805,04	21.205,84	
Präventionsarbeit PA (nachrichtlich)	-nur nachrichtlich-		3.338,25	3.338,25		55.400,00	55.400,00		-52.061,75	-52.061,75	
42101 Förderung des Sports	gem. KT-Beschluss: 251-22/2022 (Vereinsportfehrer) und jährliche HH-Planung		132.030,00	132.030,00		145.000,00	145.000,00		-12.970,00	-12.970,00	
TH 14 Fachdienst Zentrale Finanzleistung			370.000,00	370.000,00		400.000,00	400.000,00		-30.000,00	-30.000,00	
62601 Beteiligungen; Zuschuss WFG	gem. KT-Beschluss-Nr. 344-30/18		370.000,00	370.000,00		400.000,00	400.000,00		-30.000,00	-30.000,00	

Der Anteil der freiwilligen Leistungen (Eigenanteil) entspricht 1,29 % (Vorjahr 1,41 %) der Summe der laufenden Aufwendungen 2024 des Ergebnishaushaltes.

Freiwillige Leistungen Finanzhaushalt

in EUR	Grundlage	Einzahlung [IST]	Auszahlung [IST]	Zuschuss des LK [IST]	Einzahlung [Plan]	Auszahlung [Plan]	Zuschuss des LK [Plan]	Abw.EZ	Abw. AZ	FH IST/Plan	Erläuterung
Freiwillige Lst. anteilig in %			1,31	1,31			1,67		-0,35	-0,35	
Freiwillige Leistungen		1.537.963,07	5.189.380,62	3.651.417,55	2.554.300,00	6.881.000,00	4.326.700,00	-1.016.336,93	-1.691.619,38	-675.282,45	
TH 01 Verwaltungssteuerung		8.000,00	574.687,12	566.687,12	4.000,00	621.800,00	617.800,00	4.000,00	-47.112,88	-51.112,88	
11101 Verwaltungsleitung		8.000,00	46.072,38	38.072,38	4.000,00	70.800,00	66.800,00	4.000,00	-24.727,62	-28.727,62	
Verfüugungsmittel	gem. GemHVO, mit KT-Beschluss zum Haushaltsplan		8.655,80	8.655,80		20.000,00	20.000,00		-11.344,20	-11.344,20	
Repräsentationen Landrat	gem. GemHVO, mit KT-Beschluss zum Haushaltsplan	8.000,00	37.416,58	29.416,58	4.000,00	50.000,00	46.000,00	4.000,00	-12.583,42	-16.583,42	
Repräsentationen Prävention	gem. GemHVO, mit KT-Beschluss zum Haushaltsplan					800,00	800,00		-800,00	-800,00	
11102 Unterstützung der Verwaltungsleitung			528.614,74	528.614,74		551.000,00	551.000,00		-22.385,26	-22.385,26	
Seniorenbeirat und Beirat für Menschen mit Behinderungen	gem. § 12 (Beiräte) der Hauptsatzung des Landkreises NWMH, mit KT-Beschluss zum Haushaltsplan		8.675,30	8.675,30		17.700,00	17.700,00		-9.024,70	-9.024,70	
Off-Bekanntmachungen "Nordwestblick"	gem. KT-Beschluss-Nr.: 169-11/15		114.982,20	114.982,20		125.000,00	125.000,00		-10.017,80	-10.017,80	
Mitgliedsbeiträge: Landkreistag Zweckverband Schaalsee-Naturpark "Sternberger Seenlandschaft"; Landschafts- pflegeverband			165.531,03	165.531,03		160.000,00	160.000,00		5.531,03	5.531,03	
Zuwendungen an Fraktionen	gem. KT-Beschluss-Nr. 146-14/2021		236.680,76	236.680,76		239.000,00	239.000,00		-2.319,24	-2.319,24	
Repräsentation KT-Präsident	gem. GemHVO, mit KT-Beschluss zum Haushaltsplan		2.745,45	2.745,45		3.300,00	3.300,00		-554,55	-554,55	
Ehrenamtsmesse	gem. KT-Beschluss-Nr. 300 – 28/2022					6.000,00	6.000,00		-6.000,00	-6.000,00	Mittelabfluss erst in 2025
TH 02 Fachdienst Kreisinfrastruktur		15.027,18	17.404,02	2.376,84	11.800,00	103.100,00	91.300,00	3.227,18	-85.695,98	-88.923,16	
11410 Kantine, Betrieb gewerblicher Art	mit KT-Beschluss zum Haushaltsplan	15.027,18	17.404,02	2.376,84	11.800,00	103.100,00	91.300,00	3.227,18	-85.695,98	-88.923,16	- 40 TEUR: keine Beschichtung des Fußbodens, es konnte kein Zeitraum für die Durchführung gefunden werden, da dies zu einer mehrwöchigen Schließung geführt hätte - ErnÜ 20 TEUR für Insatdhaltung Fassade Kantine
nachrichtlich investiv Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens						10.000,00	10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	
TH 05 Tiergesundheit und tierische Nebenprodukte			30.000,00	30.000,00		30.000,00	30.000,00				
12402 Zuschuss Tierheime	gem. Kreistagsbeschluss-Nr. 344-30/18		30.000,00	30.000,00		30.000,00	30.000,00				
TH 06 Fachdienst Bauordnung und Umwelt											
55401 Öffentlichkeitsarbeit-Umweltpreis (alle 2 Jahre)	alle 2 Jahre, abwechselnd mit dem Kulturpreis										

in EUR	Grundlage	Einzahlung [IST]	Auszahlung [IST]	Zuschuss des LK [IST]	Einzahlung [Plan]	Auszahlung [Plan]	Zuschuss des LK [Plan]	Abw.EZ	Abw. AZ	FH IST/Plan	Erläuterung
TH 08 Fachdienst Umwelt und Regionalplanung (ohne inv. Breitband)		154.603,32	675.278,44	520.675,12	969.900,00	1.667.700,00	697.800,00	-815.296,68	-992.421,56	-177.124,88	
53601 Breitband	Umsetzung Gesetzgebung Bund und Land, mit KT-Beschluss zum Haushaltsplan, gesamter Aufwand ohne PA		126.874,43	126.874,43	631.000,00	882.500,00	251.500,00	-631.000,00	-755.625,57	-124.625,57	Kein Mittelabruf, da keine Auszahlungen, EmÜ 622 TEUR
dav. PA			118.488,60	118.488,60		195.900,00	195.900,00		-77.411,40	-77.411,40	
nachrichtlich investiv		4.900.537,45	5.929.589,50	1.029.052,05	75.026.900,00	75.027.000,00	100,00	-70.126.362,55	-69.097.410,50	1.028.952,05	EZ EmÜ 138.046 TEUR (inkl. Reste aus VJ) AZ EmÜ 135.680 TEUR (inkl. Reste aus VJ)
5710500 Kommunale Wirtschaftsförderung		154.603,32	505.804,65	351.201,33	338.900,00	743.200,00	404.300,00	-184.296,68	-237.395,35	-53.098,67	
	mit KT-Beschluss zum Haushaltsplan, gesamter Aufwand										
5750100 Tourismusförderung			42.599,36	42.599,36		42.000,00	42.000,00		599,36	599,36	
dav. PA											
TH 09 Fachdienst Bildung und Kultur		1.205.718,97	3.008.249,84	1.802.530,87	1.400.800,00	3.348.200,00	1.947.400,00	-195.081,03	-339.950,16	-144.869,13	
24101 Schülerbeförderung			106.547,86	106.547,86		165.500,00	165.500,00		-58.952,14	-58.952,14	
Zuschuss "Bus-Engel": "Kreisverband, Fahrgastensatzung und Schulbusleistungen"	Schülerbeförderung Zuschuss Projektmittel "Bus-Engel in NWM" (Festzuschuss) - Vertrag im Rahmen des Projektes Bus-Engel im Landkreis NWM vom 09.12.2004 mit der Änderung des Vertrages zur Kostenregelung vom 20.11.2018, ab 2022 Vertragsänderung zur Höhe der Kosten		19.500,00	19.500,00		10.500,00	10.500,00		9.000,00	9.000,00	
			46.981,28	46.981,28		50.000,00	50.000,00		-3.018,72	-3.018,72	
Zuschuss Berufsarttag/Berufsinfobörse und "Fahrgastensatzung"	* Berufsarttag/Berufsinfobörse (20 TEUR) * Fahrgastensatzung Schulschwimmen 1/3 Zuschuss - Richtlinie zur Kostenersatzung für Fahrgastensatzung Schulschwimmen für das Schuljahr 2017/18 und Folgejahre vom 05.06.2018		40.066,58	40.066,58		105.000,00	105.000,00		-64.933,42	-64.933,42	
Zuschuss Fahrtkostenübernahme Schülerbeförderung	gem. Satzung Schülerbeförderung v. 01.01.2022										
24301 Schulverwaltung			6.050,80	6.050,80		7.600,00	7.600,00		-1.549,20	-1.549,20	
Zuschuss "Berufsinfobörse"	gem. Vertrag, Höhe nach Rechnungslegung		3.550,80	3.550,80		3.700,00	3.700,00		-149,20	-149,20	
Zuschuss Verkehrswacht/Berufsinfobörse	gem. Vertrag, Höhe nach Rechnungslegung		2.500,00	2.500,00		3.900,00	3.900,00		-1.400,00	-1.400,00	
26201 Förderung der Musikpflege (keine PA)											
	gem. Richtlinie zur Vergabe von Zuschüssen zur Förderung von Kunst und Kultur im Landkreis NWM vom 09.01.2012 (gesamter Aufwand)		37.800,00	37.800,00		60.000,00	60.000,00		-22.200,00	-22.200,00	
26301 Kreismusikschule		1.081.891,45	2.148.961,55	1.067.070,10	1.176.500,00	2.173.200,00	996.700,00	-94.608,55	-24.238,45	70.370,10	weniger Kursteilnehmer als geplant nach Satzungsänderung
27101 Kreisvolkshochschule; 1/11 freiwillig		50.800,00	80.700,00	29.900,00	48.800,00	103.200,00	54.400,00	2.000,00	-22.500,00	-24.500,00	
	mit KT-Beschluss zum Haushaltsplan, 1/11 freiw. Leistung										

in EUR	Grundlage	Einzahlung (IST)	Auszahlung (IST)	Zuschuss des LK (IST)	Einzahlung (Plan)	Auszahlung (Plan)	Zuschuss des LK (Plan)	Abw.EZ	Abw. AZ	FH IST/Plan	Erläuterung
27201 Förderung anderer öffentlicher Bibliotheken	Zuschüsse lt. Richtlinie zur Vergabe von Zuschüssen zur Förderung von Kunst und Kultur im Landkreis NWM vom 09.01.2012 (gesamter Aufwand)		30.000,00	30.000,00		30.000,00	30.000,00				..
28101 Kultureinrichtungen, Kulturförderung	Förderung von Kunst und Kultur Landkreis NWM (dar. Kulturpreis 2.500 EUR alle 2 Jahre, abwechselnd mit dem Umweltpreis)	800,00	168.025,63	167.225,63		258.800,00	258.800,00	800,00	-90.774,37	-91.574,37	Sperre Mittelbewirtschaftung 52 TEUR
28102 Kreisagrarmuseum Dorf Mecklenburg	mit KT-Beschluss zum Haushaltsplan	72.227,52	430.164,00	357.936,48	175.500,00	549.900,00	374.400,00	-103.272,48	-119.736,00	-16.463,52	EZ EmÜ 115 TEUR AZ EmÜ 207 TEUR (inkl. Reste aus VJ)
dav. PA		15.659,70	266.387,00	250.727,30	11.700,00	314.400,00	302.700,00	3.959,70	-48.013,00	-51.972,70	
dav. investiv		6.117,03	70.702,63	64.585,60	115.800,00	89.200,00	-26.600,00	-109.682,97	-18.497,37	91.185,60	
TH 10 Fachdienst Soziales			186.556,97	186.556,97		354.600,00	354.600,00		-168.043,03	-168.043,03	..
33101 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	Förderung gem. Wohlfahrtsfinanzierungs- und -transparenzgesetz - WofüG M-V, mit KT-Beschluss zum Haushaltsplan		186.556,97	186.556,97		354.600,00	354.600,00		-168.043,03	-168.043,03	SollÜ 150 TEUR wegen Mehrauszahlung auf Sucht- und Drogenberatung
TH 11 Jugend		154.613,60	327.204,23	172.590,63	167.800,00	355.600,00	187.800,00	-13.186,40	-28.395,77	-15.209,37	..
36707 Präventionsarbeit (ohne PA)		154.613,60	195.174,23	40.560,63	167.800,00	210.600,00	42.800,00	-13.186,40	-15.425,77	-2.239,37	
Präventionsmittel vom Landesamt für Kriminalitätsvorbeugung	Mittel, die das Land für Kriminalitätsvorbeugung dem Präventionsrat zur Verfügung stellt (durchlaufende zweckgebundene Gelder)	8.014,40	8.375,19	360,79	7.800,00	7.800,00		214,40	575,19	360,79	
Zuwendungen und Zuschüsse für Präventionsmaßnahmen	gem. KT-Beschluss: 251-27/08 und jährliche HH-Planung		22.594,00	22.594,00		25.000,00	25.000,00		-2.406,00	-2.406,00	
Zuweisungen und Zuschüsse Projekt "Demokratie leben"	mit KT-Beschluss zum Haushaltsplan (Antrag in 2016 auf Initiative Landfrötn)	146.599,20	164.205,04	17.605,84	160.000,00	177.800,00	17.800,00	-13.400,80	-13.594,96	-194,16	
42101 Förderung des Sports	gem. KT-Beschluss: 251-22/2022 (Vereinsportlehrer) und jährliche HH-Planung		132.030,00	132.030,00		145.000,00	145.000,00		-12.970,00	-12.970,00	..
TH 14 Fachdienst Zentrale Finanzleistung			370.000,00	370.000,00		400.000,00	400.000,00		-30.000,00	-30.000,00	..
62601 Beteiligungen; Zuschuss WFG	gem. KT-Beschluss-Nr. 344-30/18		370.000,00	370.000,00		400.000,00	400.000,00		-30.000,00	-30.000,00	

Der Anteil der freiwilligen Leistungen (Eigenanteil) entspricht 1,31 % (Vorjahr 1,46 %) der Summe der laufenden Auszahlungen 2024 des Finanzhaushaltes.

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2024	Ansatz 2024	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentierung IST/GesERM	Summe Prognose FD 2024	Abw. Ist / Prognose 2024	Abw. Prognose/ GesErm 2024	Kommentierung Abw. GesERM/PGN	Aufträge	ErmÜ 2025	Leistungsphase (0-Ansatz gestrichen 1-Planung 2-Ausschreibung 3-Baudurchführung 4-Maßnahme beendet)
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	26.938	563.900	13.363	0	577.263	-550.325	Im FD 16 wurde aufgrund der vorläufigen HH-Führung alle vorgesehenen Projekte gestrichlt, ob eine Realisierungsverschärfung im Bereich des Ersatzes der EC-Geräte bzw. wegen gesetzlicher Vordringen dringend umgesetzt werden müssen. Es konnte keine wichtigen Vorhaben identifiziert werden. Als ersten Schritt haben wir die Prognose auf einen Wert von 310.000 EUR zum 31.12.2024 reduziert. In Abstimmung mit den FD hat der FD 16 eine Mittelberragung über 2025 beantragt. Der EC mit Abschreibung 18.02.2025. Demnach konnten rund 250.000 EUR nicht verbraucht werden.	577.263	-488.326	0	Die u.a. von den FD für 2024 angezeigten Beschaffungen wurden nochmals geprüft. Teilweise haben sich Anforderungen verändert. Uzw. können durchaus auf die nächsten Jahre verschoben werden. Es entstehen keine Einschränkungen bei der Verwaltungsbauarbeit und deren Erfüllung. Die u.a. von den FD für 2024 angezeigten Projekte wurden nach dringender Notwendigkeit und gesetzlicher Forderung neu bewertet. Demnach waren rund 147.000 € nicht einkaufbar. Ein Teil der EC ist neu geordnet, keine rechtliche Grundlage für die Umsetzung. Rahmenbedingungen zur Umsetzung nicht gegeben.	0	61.999	
101140600001 : Beschaffungen - IT-Lizenz- und Softwareerweiterung	-26.938	-563.900	-13.363	0	-577.263	550.325		-577.263	488.326	0		0	-61.999	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	65.000	0	0	65.000	-65.000	Für den Kassensautomaten in der Maßfabrik der Firma Hess ist keine Instandhaltung und Wartung mehr gewährleistet, da keine Ersatzteile mehr hergestellt werden. Somit ist bis Sommer 2025 geplant, den KA auszutauschen und ein neues Gerät zu beschaffen. Da bereits im letzten Halbjahr 2024 und den ersten Monaten 2025 einige Störungen aufgetreten sind, ist eine Vorabplanung der Vergabe folgt in den nächsten Wochen. Jedoch wird durch den Verwaltungsrat noch entschieden, ob es sich nur um ein unbares EC-Terminal handeln soll oder ein vollwertiger Kassensautomat gekauft werden soll.	65.000	0	0	Vorhaltesposition für Kassensautomat, falls diese altersbedingt kaputt geht. Mittel wurden nicht benötigt.	0	65.000	
20116000001 : Ersatzbeschaffung Kassensautomat	0	-65.000	0	0	-65.000	65.000	Die Ausschreibung und die Lieferung wurden in der Regel bis Ende März 2025 abgeschlossen sein. Bei einem Terminverzug soll in die Zeit durch die vorhandenen EC-Geräte überbrückt werden. Für Auszahlungen in besonderen Fällen gibt es weiterhin die Möglichkeit einer Auszahlung aus der Zahlsstelle der Kreiskasse. Weiterhin können auch die KA an den anderen Standorten genutzt werden.	-65.000	0	0		0	-65.000	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	26.938	628.900	13.363	0	642.263	-615.325	Somit müssen die Ansätze für den Kassensautomaten aus dem Jahr 2024 ins Jahr 2025 übertragen werden.	642.263	-488.326	0		0	126.999	
TH.01 Verwaltungssteuerung	-26.938	-628.900	-13.363	0	-642.263	615.325		-642.263	488.326	0		0	-126.999	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2024	Ansatz 2024	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentierung IST/GesERM	Summe Prognose FD 2024	Abw. Ist / Prognose 2024	Abw. Prognose/ GesErm 2024	Kommentierung Abw. GesERM/PGN	Aufträge	ErmÜ 2025	Leistungsphase (0 - Ansatz gestrichen 1-Planung 2-Ausschreibung 3-Baudurchführung 4-Maßnahme beendet)
Auszahlungen	165.224	168.300	142.089	-112.552	197.837	-32.613		197.200	637	-637	Deckung 651140100029 13.128 €	0	32.613	
651140100001 : Beschaffungen Gebäudemanagement	-165.224	-168.300	-142.089	112.552	-197.837	32.613		-197.200	-637	637		0	-32.613	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
651140100006 : Baumaßnahmen Rostocker Str. 76 Neubau/Erweiterung	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Einzahlungen	53.737	0	0	0	0	53.737	Ein Fördermittelbescheid existiert zur HH-Planung noch nicht, sodass kein Planansatz gebildet wurde. Eine Gewährung war ungewiss.	53.737	0	53.737	Planansatz für eventuelle Fördermittel wurden nicht eingeplant.	0	0	0,4
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
651140100010 : Einbau Klimaanlage und Lüftung Haus 2 für Archiv Malzfabrik	53.737	0	0	0	0	53.737		53.737	0	53.737		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
651140100013 : Klimageräte Serverraum Malzfabrik	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	1.340	0	69.980	0	69.980	-68.640	Verzögerungen aufgrund fehlender Zuarbeiten vom Planungsbüro (Kapazitätsengpass).	69.980	0	0	Ausschreibung im 4. Quartal nach Baugenehmigung	0	68.640	1
651140100014 : Doppelgarage Straßenverkehrsamt einschl. Ladepunkt E-Auto	-1.340	0	-69.980	0	-69.980	68.640		-69.980	0	0		0	-68.640	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	1.130	400.000	207.212	-20.000	587.212	-586.082	Für die Maßnahme wurde eine Vorplanung erarbeitet, auf dieser Grundlage erfolgt die Ausschreibung Bauarbeiten. Es wird sich auch Deckungsfläche und Stadt GYM negativ bezeichnen wurde. Es soll mit der Stadt ein Flächentausch erfolgen, anderem Grundstück ausgeführt werden. Entsprechende Haushaltsreste wurden beantragt [586 TEUR].	607.212	-20.000	20.000	20.000 Klärung Standort	0	586.082	1
651140100015 : Parkplatzweiterung einschl. Erwerb von Grundvermögen an der Malzfabrik	-1.130	-400.000	-207.212	20.000	-587.212	586.082		-607.212	20.000	-20.000		0	-586.082	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
651140100016 : Erweiterungsbau der Verwaltung	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	34.024	0	34.024	0	34.024	0		34.024	0	0		0	0	
651140100017 : Elektro- Hausschluss Kreissitz Wismar	-34.024	0	-34.024	0	-34.024	0		-34.024	0	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2024	Ansatz 2024	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentierung IST/GesERM	Summe Prognose FD 2024	Abw. Ist / Prognose 2024	Abw. Prognose/ GesErm 2024	Kommentierung Abw. GesERM/PGN	Aufträge	ErmÜ 2025	Leistungsphase (0 - Ansatz gestrichen 1-Planung 2-Ausschreibung 3-Baubefreiung 4-Maßnahme beendet)
Auszahlungen	0	0	18.000	50.000	68.000	-68.000	Konzept Photovoltaikanlagen Anlagen aus 50 TEUR werden für Straßenverkehrsamt (Maden Nr. 65114010001/4) verwendet werden. Bei den 18 TEUR handelt es sich jedoch um einen Haushaltsrest aus dem Vorjahr, sodass eine weitere Übertragung nicht mehr möglich ist. Für die 50 TEUR wurden keine Ermächtigungsübertragungen beantragt, da es kein Konzept zu den PV-Anlagen gibt.	18.000	-18.000	-50.000	Konzept Photovoltaikanlagen gestrichen, aber 18 TE sollten für Anlagen auf Garagendach verwendet werden	0	0	
651140100020 : Photovoltaikanlagen			-18.000	-50.000	-68.000	68.000		-18.000	18.000	50.000		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	15.542	100.000	69.980	350.000	519.980	-504.438	Maßnahme in Ausführung, 504 TEUR wurden als Haushaltsrest in 2025 übertragen.	439.900	80.080	-80.080	Ausschreibung in Vorbereitung, Beauftragung 4. Quartal 2024	0	504.438 3	
651140100021 : Lüftung und Klimaanlage Zulassung	-15.542	-100.000	-69.980	-350.000	-519.980	504.438		-439.900	-80.080	80.080		0	-504.438	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
651140100022 : Klimaanlage, Haus B Übergang	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	20.000	0	20.000	-20.000		4.001	15.999	-15.999	Kostenschätzung für Überholung Nietersatzanlage 60 TE – Aufwand	0	20.000	
651140100023 : Umkleeinrichtung (innen) und Anschlusskasten (außen)	0	0	-20.000	0	-20.000	20.000		-4.001	-15.999	15.999		0	-20.000	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	500	0	99.980	0	99.980	-99.480	Baugenehmigung lag noch nicht vor. Die Fortführung der Maßnahme ist abhängig von der Baugenehmigung übertragene Ermächtigungen weitere Ermächtigungen beantragt (87,6 TEUR)	99.980	0	0	Ausschreibung im 4. Quartal nach Baugenehmigung	0	99.480 1	
651140100024 : Carportanlage (6 Dienst-PKW)	-500	0	-99.980	0	-99.980	99.480		-99.980	0	0		0	-99.480	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
651140100025 : Enthärtungsanlage Kreissitz Wismar Haus B	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	29.805	0	182.503	20.000	202.503	-172.698	Die Schrankenanlage wurde am Jahresanfang 2025 errichtet. Dementsprechend wurden Haushaltsreste i.H.v. 172 TEUR übertragen/beantragt.	190.000	12.503	-12.503		0	172.698 3	
651140100026 : Schrankenanlage Parkplatz Wismar	-29.805	0	-182.503	-20.000	-202.503	172.698		-190.000	-12.503	12.503		0	-172.698	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
651140100027 : Außenanlage Straßenverkehrsamt	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2024	Ansatz 2024	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentierung IST/GesERM	Summe Prognose FD 2024	Abw. Ist / Prognose 2024	Abw. Prognose/ GesErm 2024	Kommentierung Abw. GesERM/PGN	Aufträge	ErmÜ 2025	Leistungsphase (0-Ansatz gestrichen 1-Planung 2-Ausschreibung 3-Baudurchführung 4-Maßnahme beendet)
Einzahlungen	0	0	0		0	0		0	0	0		0	0	
							Zur Zeit ist der Bauantrag ruhend gestellt worden, da noch ein Gutachten nach Wasserrahmenrichtlinie bezüglich des Gewässerentwicklungsraumes des Wallensteigabens erstellt werden muss. Nach Vorliegen der Baugenehmigung kann die Erstellung der Ausführungsplanung erst erfolgen. Dann wird zunächst eine Vorbelastungsschüttung von ca. 1 Jahr erforderlich, bevor mit der eigentlichen Herstellung des Parkplatzes begonnen werden kann. Es wurden zu den bereits übertragenen Haushaltsresten (11 TEUR), weitere Ermächtigungen beantragt (595 TEUR).	620.471	0	0		0	605.757 1	
Auszahlungen	14.713	600.000	20.471	0	620.471	-605.757		620.471	0	0		0	-605.757	
651140100028 : Parkplatzweiterung Rostocker Str. 67, Wismar	-14.713	-600.000	-20.471	0	-620.471	605.757		-620.471	0	0		0	-605.757	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	102.702	0	90.150	12.552	102.702	0		102.702	0	0		0	0	
651140100029 : Mietereinbauten Jobcenter	-102.702	0	-90.150	-12.552	-102.702	0		-102.702	0	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	300.000	0	-300.000	0	0		0	0	0	Keine Investition => Unterhaltungsmaßnahme	0	0	
651140100030 : Umsetzung Beleuchtungskonzept Malzfabrik	0	-300.000	0	300.000	0	0		0	0	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
651140100032 : Einbauküche Straßenverkehrsamt	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	35.267	165.000	70.687	0	235.687	-200.420	Im Rahmen des Grunderwerbs kommt es aufgrund von schwierigen Verhandlungen zu Verzögerungen. Es wurden Ermächtigungsübertragungen iHv 145 TEUR beantragt.	212.000	-30.506	-23.687		0	146.226 1	
651140200001 : Erwerb von Grundvermögen Kreisstraßen/Grundstücke	-35.267	-165.000	-70.687	0	-235.687	200.420		-212.000	30.506	23.687		0	-146.226	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	10.000	0	0	10.000	-10.000		10.000	0	0		0	10.000	
651141000001 : Beschaffungen Kantine Malzfabrik	0	-10.000	0	0	-10.000	10.000		-10.000	0	0		0	-10.000	
Einzahlungen	569.694	569.600	0	0	569.600	94		569.600	94	0	0 FD 20/21	0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
655420100001 : Ausgleichsleistungen nach § 10 Absatz 5 FAG für den kommunalen Straßenbau	569.694	569.600	0	0	569.600	94		569.600	94	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2024	Ansatz 2024	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentierung IST/GesERM	Summe Prognose FD 2024	Abw. Ist / Prognose 2024	Abw. Prognose/ GesErm 2024	Kommentierung Abw. GesERM/PGN	Aufträge	ErmÜ 2025	Leistungsphase (0-Ansatz gestrichen 1-Planung 2-Ausschreibung 3-Baudurchführung 4-Maßnahme beendet)
Auszahlungen	423.486	700.000	69.980	0	769.980	-346.493	Das Bauvorhaben wurde in 2 Jahren fertig gestellt. Der 2.BA wurde bereits 2024 fertig gestellt. Das entsprechende Ausschreibungsergebnis war günstiger, jedoch wurde bisher noch keine SR durch die Baufirma gestellt. Der 2.BA wird im Sommer 2025 begonnen. Der Bauzeitraum beträgt ca. 6 Wochen.	543.208	34.314	-226.772	Ausschreibungsergebnis günstiger als geplant. Weiterhin ist anzumerken, dass sich der 1. BA in LP 3 Baudurchführung befindet. Der 2. BA ist in Planung also LP 2.	0	154.036 1	
65542010001111 : K 01 Lüdersdorf-Seimsdorf Deckensanierung	-423.486	-700.000	-69.980	0	-769.980	346.493		-543.208	-34.314	226.772		0	-154.036	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	4.135	15.000	0	0	15.000	-10.865		15.000	0	0		0	10.865	
65542010002001 : K 02 Wahrsow - Lockwisch Deckensanierung	-4.135	-15.000	0	0	-15.000	10.865		-15.000	0	0		0	-10.865	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	30.000	0	0	30.000	-30.000		30.000	0	0		0	30.000	
65542010005096 : K 05 OD Utecht	0	-30.000	0	0	-30.000	30.000		-30.000	0	0		0	-30.000	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	270.153	20.000	561.457	0	581.457	-311.304	Das Ausschreibungsergebnis war geringer als die Kostenschätzung. Außerdem wurden noch 78 TEUR für offene Aufträge ins das Jahr 2025 übertragen.	349.874	-1.588	-231.589	ausschreibungsergebnis geringer als Kostenschätzung	0	78.132 4	
65542010006006 : K 06 Ausbau Groß Molzahn-Stove 1. BA	-270.153	-20.000	-561.457	0	-581.457	311.304		-349.874	1.588	231.583		0	-78.132	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	7.474	120.000	218.320	0	338.320	-330.845	Vor Baubeginn in 2026 wird ein umfangreicher ökologischer Ausgleich z.B. in Form von Ökoprogrammen / Erwerbsfördermaßnahmen für Arbeitslose und Bewerberinnen und Bewerber beantragt. Es werden Erwerbsförderbeiträgen i.H.v. knapp 330 TEUR (inkl. Rester für Aufträge 68 TEUR) beantragt.	338.320	0	0		0	330.845 1	
65542010006047 : K 06 Ausbau Groß Molzahn-Stove 2. BA	-7.474	-120.000	-218.320	0	-338.320	330.845		-338.320	0	0		0	-330.845	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	40.000	0	0	40.000	-40.000		40.000	0	0		0	40.000	
65542010006048 : K 06 Ausbau OD Groß Molzahn	0	-40.000	0	0	-40.000	40.000		-40.000	0	0		0	-40.000	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	41.143	60.000	69.980	0	129.980	-88.836	Die Objektplanung für den Ersatzneubau der Brücke und die notwendigen Verkehrsanlagen sind beauftragt. Haushaltsreste i.H.v. knapp 63 TEUR sind beantragt.	129.980	0	0		0	88.836 1	
655420100080001 : K 08 Brückensanierung	-41.143	-60.000	-69.980	0	-129.980	88.836		-129.980	0	0		0	-88.836	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2024	Ansatz 2024	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentierung IST/GesERM	Summe Prognose FD 2024	Abw. Ist / Prognose 2024	Abw. Prognose/ GesErm 2024	Kommentierung Abw. GesERM/PGN	Aufträge	ErmÜ 2025	Leistungsphase (0 - Ansatz gestrichen 1-Planung 2-Ausschreibung 3-Baudurchführung 4-Maßnahme beendet)
Auszahlungen	145.244	240.000	943.066	450.000	1.633.066	-1.487.822	Es wurden insgesamt 1.487 TEUR beantragt. Die Baumaßnahme hat Ende Februar 2025 mit Fall- und Rodungsarbeiten begonnen. Anschließend folgen Erdarbeiten für zahlreiche Leitungsumverlegungen und den Straßenbau. Im Sommer wird der Durchlass erneuert. Das voraussichtliche Ende ist für Oktober 2025 vorgesehen.	1.633.066	0	0		0	1.487.822,3	
65542010009008 : K 09 Dechow-Roggen/Sträßenneubau/Radwegneubau	-145.244	-240.000	-943.066	-450.000	-1.633.066	1.487.822		-1.633.066	0	0		0	-1.487.822	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	761	5.000	0	0	5.000	-4.239		5.000	0	0		0	4.239	
65542010009079 : K 09 Neubau OL Klocksdorf	-761	-5.000	0	0	-5.000	4.239		-5.000	0	0		0	-4.239	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	393	1.500	0	0	1.500	-1.107		893	-500	-607		0	0	
65542010012064 : Deckensanierung Elmenhorst-Grundshagen	-393	-1.500	0	0	-1.500	1.107		-893	500	607		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	50.000	0	0	50.000	-50.000		0	0	-50.000	Streichung durch IM	0	0,0	
65542010012045 : Radweg Kalkhorst - Brook	0	-50.000	0	0	-50.000	50.000		0	0	50.000		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
65542010013080 : K 13 Ortsdurchfahrt Rankendorf	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
							Die Objektplanung der Verkehrsanlage und die notwendigen Umweltplanungen sind beauftragt und werden durchgeführt. Auf Grundlage der Entwurfsplanung erfolgt derzeit der Grunderwerb. Es wurden 354.267 TEUR beantragt.	376.575	0	0		0	354.267,1	
Auszahlungen	22.308	200.000	176.575	0	376.575	-354.267								
65542010013088 : K 13, Neubau Rankendorf-K 14	-22.308	-200.000	-176.575	0	-376.575	354.267		-376.575	0	0		0	-354.267	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	55.000	0	0	55.000	-55.000	Die Ausschreibung der Objektplanung ist Dez. 24 / Jan. 25 erfolgt. Die Objektplanung befindet sich derzeit in der Vergabe. Die zu übertragenden Reste werden bei fortsetzender Planung für die weiteren Stufenanträge als auch die Baugrunderkundung und Entwurfsvermessung dringend benötigt. Es wurden 55.000 TEUR beantragt.	55.000	0	0		0	55.000,1,2	

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2024	Ansatz 2024	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentierung IST/GesERM	Summe Prognose FD 2024	Abw. Ist / Prognose 2024	Abw. Prognose/ GesErm 2024	Kommentierung Abw. GesERM/PGN	Aufträge	ErmÜ 2025	Leistungsphase (0 - Ansatz gestrichen 1-Planung 2-Ausschreibung 3-Baubdurchführung 4-Maßnahme beendet)
65542010013089 : K 13, Neubau Rankendorff - Klein Voigtshagen, 1. BA	0	-55.000	0	0	-55.000	55.000		-55.000	0	0		0	-55.000	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	1.317	0	1.317	-1.317		0	0	-1.317		0	0	
65542010014011 : Ausbau der K 14, 2. BA Grevenstein-Welzin	0	0	-1.317	0	-1.317	1.317		0	0	1.317		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	55.000	0	0	55.000	-55.000	Sperrung vom Innenministerium	0	0	-55.000	Streichung durch IM	0	0	
65542010014012 : K 14, Radweg Welzin - Damshagen	0	-55.000	0	0	-55.000	55.000		0	0	55.000		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
							Durch externe Einflüsse hat sich die Objektplanung und damit auch die bauliche Ausführung um mehrere Jahre verzögert. Vorbehaltlich aller notwendigen Genehmigungen soll im Bereich Ober- und Untergang übertragenden Reste sind dafür dringend notwendig! Es wurden insgesamt 2.022 TEUR (inkl. 43 TEUR Aufträge) Ernährungsübertragungen beantragt.	2.023.611	0	0		0	2.022.790 1	
Auszahlungen	821	600.000	1.423.611	0	2.023.611	-2.022.790								
65542010017064 : K 17 Neubau OL Bernstorff	-821	-600.000	-1.423.611	0	-2.023.611	2.022.790		-2.023.611	0	0		0	-2.022.790	
Einzahlungen	343.747	0	0	0	0	343.747	Im Rahmen der Haushaltsplanung wurde ein Plansatz nicht berücksichtigt.	343.746	1	343.746	Im Rahmen der HH-Planung wurde die Bildung eines Plansatzes versäumt.	0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
65542010017093 : K 17 Neubau Radweg Börzower Weg-Börzow	343.747	0	0	0	0	343.747		343.746	1	343.746		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
							Die eu-weite Ausschreibung der Planungsleistungen befindet sich in der Stufe 2. Die Ausschreibung konnte 2024 erst spät erfolgen, da es keine Beschlüsse über den Haushalt gab.	448.944	-1	1		0	389.993 2	
Auszahlungen	58.950	260.000	188.943	0	448.943	-389.993	Es wurden Haushaltsreste von knapp 390 TEUR (inkl. Aufträge 121 TEUR) beantragt.							
65542010017100 : K 17 Erstneubau Brücke bei Börzow	-58.950	-260.000	-188.943	0	-448.943	389.993		-448.944	1	-1		0	-389.993	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
							Das Planfeststellungsverfahren für die Baumaßnahme ist noch nicht abgeschlossen worden. Dadurch ist der Start der Ausführungsplanung noch offen. Es wurden Haushaltsreste iHV 226 TEUR beantragt.	326.395	-100.000	100.000		0	226.395 1	
Auszahlungen	0	700.000	76.395	-550.000	226.395	-226.395								
65542010018014 : K 18 Ausbau OL Warnow	0	-700.000	-76.395	550.000	-226.395	226.395		-326.395	100.000	-100.000		0	-226.395	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2024	Ansatz 2024	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentierung IST/GesERM	Summe Prognose FD 2024	Abw. Ist / Prognose 2024	Abw. Prognose/ GesErm 2024	Kommentierung Abw. GesERM/PGN	Aufträge	ErmÜ 2025	Leistungsphase (0-Ansatz gestrichen 1-Planung 2-Ausschreibung 3-Baudurchführung 4-Maßnahme beendet)
Auszahlungen	547.873	100.000	1.784.703	100.000	1.984.703	-1.436.830	Darziit erfolgt der Ersatzneubau der OL Damshagen in der OD Damshagen in der OD Damshagen Fertigstellungstermin ist voraussichtlich der 31.07.2025. Es wurden insgesamt Haushaltsreste iHv 1.437 TEUR (inkl. Aufträge 1.278 TEUR) beantragt.	1.884.703	100.000	-100.000		0	1.436.830	3
65542010018054 : K 18 Ausbau der OL Damshagen	-547.873	-100.000	-1.784.703	-100.000	-1.984.703	1.436.830		-1.884.703	-100.000	100.000		0	-1.436.830	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	950.619	500	971.468	0	971.968	-21.349		950.000	21.948	-21.968	Gewährleistung und Pflege Bäume	0	21.349	
65542010018065 : K 18 Neubau OL Großenhof	-950.619	-500	-971.468	0	-971.968	21.349		-950.000	-21.948	21.968		0	-21.349	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
65542010020002 : K 20 Ersatzneubau Brücke bei Plüschow	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	735	0	2.000	0	2.000	-1.265		735	0	-1.265		0	0	
65542010021066 : K 21 Neubau OL Meierstorf	-735	0	-2.000	0	-2.000	1.265		-735	0	1.265		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
65542010021067 : K 21 Ersatzneubau Brücke Dorf Meddenburg	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Einzahlungen	649.271	0	0	0	0	649.271	Es wurde kein Planansatz berücksichtigt.	649.270	1	649.270	Im Rahmen der HH-Planung wurde die Bildung eines HH-Ansatzes versäumt.	0	0	4
Auszahlungen	7054	2.000	11.458	0	13.458	-6.404		12.743	715	-715	-715 Gewährleistung und Pflege Bäume	0	6.404	
65542010022094 : K 22 Neubau Radweg L 01 - Zerow	642.216	-2.000	-11.458	0	-13.458	655.675		636.527	-715	649.985		0	-6.404	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
65542010023091 : Deckensanierung Köchelstorf - Stresdorf	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	320.000	271.420	0	591.420	-591.420	Die Sanierung der OD Gedebusch dient als Gegenmaßnahme mit der Stadt GDB fortgeführt. Es wurden insgesamt 591 TEUR (inkl. Aufträge 44 TEUR + 414 TEUR vorm. AO) Ermächtigungsübertragungen beantragt.	591.420	0	0	1.BA: LP 3 - Gewährleistung 2. BA: LP 1	0	591.420	1
65542010023106 : K 23 - OD Gedebusch Neubau Entwässerungleitung u. Deckensanierung	0	-320.000	-271.420	0	-591.420	591.420		-591.420	0	0		0	-591.420	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2024	Ansatz 2024	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentierung IST/GesERM	Summe Prognose FD 2024	Abw. Ist / Prognose 2024	Abw. Prognose/ GesErm 2024	Kommentierung Abw. GesERM/PGN	Aufträge	ErmÜ 2025	Leistungsphase (0 - Ansatz gestrichen 1-Planung 2-Ausschreibung 3-Baubefreiung 4-Maßnahme beendet)
Auszahlungen	83.975	80.000	241.267	0	321.267	-237.292	Wenn nach Vorliegen der Investition die Gewinnaufplanung zulässig gestellt werden kann und der Grunderwerb schnell abgeschlossen wird, sollen im Winterhalbjahr 2025/2026 die Fälligkeiten der Bäume erfolgen. Für die weitere Planung werden die finanziellen Mittel benötigt. Es wurden insgesamt 237 TEUR (inkl. Aufträge iHv 78 TEUR) als Haushaltsrest beantragt.	321.267	0	0		0	237.292 1	
65542010025067 : K 25 Erstneubau Brücke Badow	-83.975	-80.000	-241.267	0	-321.267	237.292		-321.267	0	0		0	-237.292	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	60.000	98.988	0	158.988	-158.988	Wenn nach Vorliegen der Genehmigung der Grunderwerb erfolgreich sein kann, soll die Baumaßnahme im Jahr 2025 durchgeführt werden. Es wurden insgesamt Haushaltsreste iHv ca. 159 TEUR (inkl. Aufträge 26,5 TEUR beantragt).	158.989	0	0		0	158.988 1	
65542010026104 : Kreuzung K 26/27 Neubau Ampel	0	-60.000	-98.988	0	-158.988	158.988		-158.989	0	0		0	-158.988	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
65542010026105 : K 26 Neubau Radweg Drieberg-Dorf- Gottmannsförde	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	20	25.000	0	0	25.000	-24.980		25.000	0	0		0	24.980	
65542010026112 : K 26 Deckensanierung Gadebusch-K27	-20	-25.000	0	0	-25.000	24.980		-25.000	0	0		0	-24.980	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	20	85.000	0	0	85.000	-84.980	Darzu erfolgt die Planung der Instandsetzung der Brücke. Die Ausführung ist für das 2. Halbjahr 2025 vorgesehen. Es wurden Haushaltsreste iHv ca. 85 TEUR (inkl. Aufträge 54,7 TEUR) beantragt.	85.000	0	0		0	84.980 1	
65542010026113 : K 26 Instandsetzung Brücke in Gadebusch	-20	-85.000	0	0	-85.000	84.980		-85.000	0	0		0	-84.980	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	1.095	5.000	18.304	0	23.304	-22.210		10.210	13.094	-13.094	Gewährleistung und Pflege Bäume	0	22.210	
65542010028096 : K 28 Neubau OL Wodenhof	-1.095	-5.000	-18.304	0	-23.304	22.210		-10.210	-13.094	13.094		0	-22.210	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
65542010028097 : K 28 Neubau OD Brüsewitz	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
65542010029022 : K 29 Sanierung Durchlass OL Lützw / Hawerte	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2024	Ansatz 2024	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentierung IST/GesERM	Summe Prognose FD 2024	Abw. Ist / Prognose 2024	Abw. Prognose/ GesErm 2024	Kommentierung Abw. GesERM/PGN	Aufträge	ErmÜ 2025	Leistungsphase (0-Ansatz gestrichen 1-Planung 2-Ausschreibung 3-Baudurchführung 4-Maßnahme beendet)
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	
Auszahlungen	0	80.000	0	0	80.000	-80.000	Erde letzten Jahres ist ein Vergleichsobjekt für die Objektplanung Zur Zeit erfolgt die Ausschreibung weiterer für die Planung erforderliche Leistungen. Es wurden Haushaltsreste HV 80 TEUR (45,9 TEUR) beantragt.	80.000	0	0	0	0	80.000 1	
65542010029023 : K 29 Ausbau Abschnitt Polkrent - Lützow	0	-80.000	0	0	-80.000	80.000		-80.000	0	0	0	0	-80.000	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	
Auszahlungen	523	3.000	0	0	3.000	-2.477		3.000	0	0	0	0	2.477	
65542010030022 : K 30 Neubau Brücke Cramon	-523	-3.000	0	0	-3.000	2.477		-3.000	0	0	0	0	-2.477	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	
65542010030091 : K 30 Sanierung OL Cramon	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	
Auszahlungen	17.719	20.000	0	0	20.000	-2.281		18.000	-281	-2.000	0	0	0	
65542010031077 : K 31 Modernisierung FLSA Krassow	-17.719	-20.000	0	0	-20.000	2.281		-18.000	281	2.000	0	0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	
Auszahlungen	15.290	20.000	0	0	20.000	-4.710		17.000	-1.710	-3.000	0	0	0	
65542010033111 : K 33 Modernisierung FLSA Neuburg	-15.290	-20.000	0	0	-20.000	4.710		-17.000	1.710	3.000	0	0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	
65542010034078 : K 34 Deckensanierung L 103 - Kritzow	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	
Auszahlungen	534.178	260.000	1.201.015	0	1.461.015	-926.837	Die Baumaßnahme wurde Mitte 2024 genehmigt und ist im kommunalen Wirtschaftsjahr 2025 ab dem 24.02.2025 weiter. Die ausgewiesenen Reste werden u.a. für noch zu erwartende Nachträge benötigt. Es wurden insgesamt 926,8 TEUR (inkl. Aufträge 506 TEUR+ 69 TEUR vorm. AO) als Haushaltsreste beantragt.	1.210.000	25.1015	-251.015	-251.015 Ausschreibungsergebnis war geringer als Kostenschätzung	0	926.837 3	
65542010034108 : K 34 Ausbau Abschnitt Ostangente-Hornstorf	-534.178	-260.000	-1.201.015	0	-1.461.015	926.837		-1.210.000	-251.015	251.015	0	0	-926.837	
Einzahlungen	82.084	0	0	0	0	82.084	Kostenanteil Gemeinde war für 2023 geplant. Abrechnung konnte jedoch erst in diesem Jahr erfolgen.	82.084	0	82.084	Kostenanteil Gemeinde war für 2023 geplant. Abrechnung konnte jedoch erst in diesem Jahr erfolgen.	0	0	
Auszahlungen	140.872	0	185.814	0	185.814	-44.942		140.872	0	-44.942	Gewährleistung	0	0	
65542010035078 : K 35 Deckensanierung L 103 - Kritzow	-58.788	0	-185.814	0	-185.814	127.026		-58.788	0	127.026	0	0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2024	Ansatz 2024	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentierung IST/GesERM	Summe Prognose FD 2024	Abw. Ist / Prognose 2024	Abw. Prognose/ GesErm 2024	Kommentierung Abw. GesERM/PGN	Aufträge	ErmÜ 2025	Leistungsphase (0 - Ansatz gestrichen 1-Planung 2-Ausschreibung 3-Baudurchführung 4-Maßnahme beendet)
Auszahlungen	0	0	175.000	0	175.000	-175.000	Gemeinde hat immer noch keine Schuldenplanung gestellt. Es wurden 175 TEUR Ernährungsbeiträgen beantragt.	175.000	0	0	0 Schlussrechnung der Gemeinde fehlt	0	175.000 3	
65542010035109 : K 35 Kreuzung B 105 -Anschluss Gewerbegebiet- Hornstorf	0	0	-175.000	0	-175.000	175.000		-175.000	0	0		0	-175.000	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	140.000	0	0	140.000	-140.000	Darzeit erfolgt die Erstellung der Ausschreibungsunterlagen für die eu- weite Ausschreibung. Es wurden Haushaltsreste iHv 140 TEUR beantragt.	140.000	0	0		0	140.000 2	
65542010035110 : K 35 Ersatzneubau Brücke Hornstorf	0	-140.000	0	0	-140.000	140.000		-140.000	0	0		0	-140.000	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	3.079	3.000	8.342	0	11.342	-8.263		9.150	2.192	-2.192	Gewährleistung und Pflege der Bäume	0	8.263	
65542010037072 : K 37 Neubau OL Kietlin	-3.079	-3.000	-8.342	0	-11.342	8.263		-9.150	-2.192	2.192		0	-8.263	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
65542010039073 : K 39 Neubau Straße Lübborstorf-Lüdersdorf	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	334.650	0	334.650	-334.650	Zur Zeit erfolgt die Genehmigungsplanung. Wenn dann die Gemeinde Glasin die finanziellen Mittel für die Erneuerung einer Gemeindeleigenen Entwässerungsleitung bereitstellt, kann die Baumaßnahme mit Fallarbeiten Anfang 2026 beginnen. Kann die Baumaßnahme mit Fallarbeiten Anfang 2026 beginnen. Kann die Baumaßnahme mit Fallarbeiten Anfang 2026 beginnen. HA-334 TEUR (inkl. Auflage 39 TEUR) beantragt.	334.650	0	0		0	334.650 1	
65542010039107 : K 39 Ausbau OD Glasin	0	0	-334.650	0	-334.650	334.650		-334.650	0	0		0	-334.650	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	3.075	500	18.943	0	19.463	-16.387		19.463	0	0	Gewährleistung und Pflege der Bäume	0	16.387	
6554201004081 : K 42 Neubau L03-Nienmark-Biken	-3.075	-500	-18.943	0	-19.463	16.387		-19.463	0	0		0	-16.387	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
65542010042097 : K 42 Deckenanterung Lübstorf - Seehof - Kreisgrenze	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	2.178	0	2.178	-2.178		0	0	-2.178		0	0	
65542010042098 : K 42 Deckenanterung OL Lübstorf	0	0	-2.178	0	-2.178	2.178		0	0	2.178		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2024	Ansatz 2024	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentierung IST/GesERM	Summe Prognose FD 2024	Abw. Ist / Prognose 2024	Abw. Prognose/ GesErm 2024	Kommentierung Abw. GesERM/PGN	Aufträge	ErmÜ 2025	Leistungsphase (0-Ansatz gestrichen 1-Planung 2-Ausschreibung 3-Baudurchführung 4-Maßnahme beendet)
Auszahlungen	139	400.000	148.927	0	548.927	-548.788	Zur Zeit erfolgt die keine Planung. Wenn dann die Umwälzung erfolgt wurde und die weiteren Planungsposten fristgerecht bearbeitet werden, kann die Baumaßnahme mit Fällarbeiten Erste 2025 / Anfang 2026 beginnen. Es wurden insgesamt Haushaltsreste Hv 548 TEUR (inkl. Aufträge 47 TEUR + 12 TEUR vom AO) beantragt.	548.927	0	0	0	0	548.788	1
65542010046092 : K 46, Neubau Klein Trebbow - B106	-139	-400.000	-148.927	0	-548.927	548.788		-548.927	0	0	0	0	-548.788	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
65542010066030 : Ausbau Straße, Radweg Grambow-Wittenförden	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
65542010077034 : Übernahme der Eigenanteile der Gemeinde Cramonshagen für die Sanierung des Nienmarker Dammes	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
65542010077113 : Übernahme Eigenanteile Radwegeprogramm Stadt + Land	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	196.503	495.000	186.309	0	681.309	-484.806	Es wurden Haushaltsreste von insgesamt 480 TEUR (Aufträge gebunden 440 TEUR - Lieferzeiten) beantragt.	681.275	-794	-34		0	483.978	2,3
65542010099001 : Anschaffung Fahrzeuge, Zusatzgeräte, Kleingeräte KSM	-196.503	-495.000	-186.309	0	-681.309	484.806		-681.275	794	34		0	-483.978	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	73.305	50.000	330.249	-306.944	73.305	0		73.305	0	0		0	0	
65542010099037 : Hof- und Geländebefestigung mit Entwässerung KSM	-73.305	-50.000	-330.249	306.944	-73.305	0		-73.305	0	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2024	Ansatz 2024	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentierung IST/GesERM	Summe Prognose FD 2024	Abw. Ist / Prognose 2024	Abw. Prognose/ GesErm 2024	Kommentierung Abw. GesERM/PGN	Aufträge	ErmÜ 2025	Leistungsphase (0-Ansatz gestrichen 1-Planung 2-Ausschreibung 3-Baubefreiung 4-Maßnahme beendet)
Auszahlungen	14.364	200.000		0	506.944	-492.580	Für die Maßnahme wurde ein B-Plan-Verfahren eingeleitet. Der B-Plan wurde genehmigt. Die Beauftragten der Anteile wurden die Anforderungen an den Ersatzneubau am Standort gestellt. Aktuell wird versucht den rechnerischen Nachweis über die gesicherte Grundstücksentwässerung zu erbringen. Hierzu sind weitere Abstimmungen mit der Unteren Wasserbehörde erforderlich. Der Ersatzneubau ist auf Grund des KSM nicht realisierbar. Es ist auf die dringend notwendige und auf die eine oder andere Art umzusetzen, auch wenn die Genehmigung am vorhandenen Standort nicht erteilt wird. Es wurden insgesamt Haushaltesteile IV 492 TEUR (inkl. Aufträge 54 TEUR + 3 TEUR vorm.AO) beantragt.	506.944	0	0	Fortführung Planung + Baubeginn abhängig von Aufstellung B-Plan	0	492.580 1	
65542010097038 : Neustrukturierung Kreisstraßenmeisterlei	-14.364	-200.000	0	-306.944	-506.944	492.580		-506.944	0	0		0	-492.580	
Einzahlungen	1.698.533	569.600		0	569.600	1.128.933		1.698.437	96	1.128.837		0	0	
Auszahlungen	3.965.556	7.243.800	10.745.774	0	17.989.574	-14.024.018		16.918.989	359.135	-1.070.585		0	13.312.567	
TH.02 Fachdienst Infrastruktur	-2.267.024	-6.674.200	-10.745.774	0	-17.419.974	15.152.950		-15.220.552	-359.039	2.199.422		0	-13.312.567	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
321230500001 : Verkehrsüberwachung- Beschaffungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
TH.03 Fachdienst Ordnung, Sicherheit und Straßenverkehr	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	34.572	1.175.100	61.836	0	1.236.936	-1.202.364	geringere Ausgaben aufgrund vorläufiger Haushaltsplanung. Neubeschaffungen wurden zurückgestellt und erfolgen 2025	1.236.936	-61.836	0		0	1.140.528	
381260100003 : Feuerwehrtechnische Zentrale	-34.572	-1.175.100	-61.836	0	-1.236.936	1.202.364		-1.236.936	61.836	0		0	-1.140.528	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	200.000	0	0	200.000	-200.000	Ansatz für Photovoltaikanlagen DAU 20x Standorte. Durchführung aufgrund unbesetzter Stellen und vorläufiger Haushaltsplanung. Antrag zur Übertragung von HHE vom 25.02.2025	200.000	0	0		0	200.000	
381260100005 : BOS - Digitalfunk	0	-200.000	0	0	-200.000	200.000		-200.000	0	0		0	-200.000 1	

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2024	Ansatz 2024	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentierung IST/GesERM	Summe Prognose FD 2024	Abw. Ist / Prognose 2024	Abw. Prognose/ GesErm 2024	Kommentierung Abw. GesERM/PGN	Aufträge	ErmÜ 2025	Leistungsphase (0 - Ansatz gestrichen 1-Planung 2-Ausschreibung 3-Baudurchführung 4-Maßnahme beendet)
Einzahlungen	409.579	600.000		0	600.000	-190.421	Feuerschutzsteuer, 2024 zwei Zuweisungen erhalten. Der Landkreis erhält die Zuweisung Feuerschutzsteuer auf Grundlage des Paragraphen 4a Absatz 2 Brandschutzgesetz MV Grundlage für die Berechnung der zu verteilenden Mittel stellt hierbei die ermittelte Anzahl der Einwohner des Landkreises Nordwestmecklenburg (ohne Wismar) dar. Die Zuweisung ist als 2024 und 2025 sowie Zuweisungsbeträge sind im Vorfeld nicht bekannt.	409.579	0	-190.421	Feuerschutzsteuer, bereits zwei Zuweisungen erhalten, weitere Zuweisungen unklar	0	0	
Auszahlungen	417.512	600.000	1.043.427	0	1.643.427	-1.225.916	Maßnahmen noch nicht abgeschlossen, Mittel durch Aufträge gebunden. Daten für die Auslieferung der Fahrzeuge ist im Vorfeld nicht bekannt. Zeiträume für die Ausbauten der Fahrzeuge haben sich stark verlängert.	1.643.427	0	0		0	1.225.916	
381260100006 : Fahrzeuge, Geräte - Finanzierung aus der Feuerschutzsteuer	-7.933	0	-1.043.427	0	-1.043.427	1.035.495		-1.233.848	-1	-190.421		0	-1.225.916,3	
Einzahlungen	290.650	0	0	0	0	290.650	Einzahlung Sirenenförderprogramm Land. Zuwendungsbescheide des Landes MV vom 02.02.2022. Durch die Auszahlung der Zuweisung erfolgt erst nach Fertigstellung der Maßnahme. Der Zeitpunkt der Fertigstellung war unklar.	0	290.650	0		0	0	
Auszahlungen	416.821	100.000	787.641	0	887.641	-470.819	Auszahlung Sirenen geringer als Plansumme veranschlagt, es war nicht klar, ob eine Zuwendung bewilligt wird.	887.641	-255.489	0		0	215.330	
381260100009 : Bereich Brandschutz Gefahrenabwehr	-126.171	-100.000	-787.641	0	-887.641	761.469		-887.641	546.139	0		0	-215.330	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	802.000	0	802.000	-802.000	Maßnahmen noch nicht abgeschlossen, Mittel durch Aufträge gebunden. Daten für die Auslieferung der Fahrzeuge sind im Vorfeld nicht bekannt. Zeiträume für die Ausbauten der Fahrzeuge haben sich stark verlängert.	789.500	0	-12.500		0	789.500	
381260100010 : Förderung der überörtlichen Aufgaben der Feuerwehren des Landkreises	0	0	-802.000	0	-802.000	802.000		-789.500	0	12.500		0	-789.500,3	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	20.000	0	787.902	0	787.902	-767.902	Maßnahmen noch nicht abgeschlossen, Mittel durch Aufträge gebunden. Daten für den Abschluss der Maßnahmen sind im Vorfeld nicht bekannt.	787.902	0	0		0	767.902	
381260100013 : Zuwendungen Feuerwehren örtlicher Träger	-20.000	0	-787.902	0	-787.902	767.902		-787.902	0	0		0	-767.902,3	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	10.300	0	0	10.300	-10.300		0	10.300	-10.300		0	10.300	
381260300001 : Beschaffungen zur Aus- und Fortbildung der Feuerwehren	0	-10.300	0	0	-10.300	10.300		0	-10.300	10.300		0	-10.300	

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2024	Ansatz 2024	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentierung IST/GesERM	Summe Prognose FD 2024	Abw. Ist / Prognose 2024	Abw. Prognose/ GesErm 2024	Kommentierung Abw. GesERM/PGN	Aufträge	ErmÜ 2025	Leistungsphase (0-Ansatz gestrichen 1-Planung 2-Ausschreibung 3-Baudurchführung 4-Maßnahme beendet)
Einzahlungen	32.500	100.000		0	100.000	-67.500	Geförderte Besuchungsmaßnahmen 2024- 2026, genehmigte Förderung durch Land Abschluss und Abruf der Mittel unklar. Diese bemessen sich nach Fertigstellung und Auslieferung der Fahrzeuge. Daten für die Auslieferung der Fahrzeuge sind im Vorfeld nicht bekannt.	246.000	-146.000	146.000	Geförderte Besuchungsmaßnahmen 2024- 2026, genehmigte Förderung durch Land Abschluss und Abruf der Mittel unklar. Diese bemessen sich nach Fertigstellung und Auslieferung der Fahrzeuge.	0	67.500	
Auszahlungen	1.242.529	2725.000	477.000		3.202.000	-1.959.472	Nachbeschaffungen vorzulegen sich. Maßnahmen und -daten sind im Vorfeld nicht bekannt.	2.864.940	337.060	-337.060	Energiemangel-Lage und Brand Beschaffung	0	1.959.472	
381280100001 - Beschaffungen Bevölkerungsschutz	-1.210.029	-2.625.000	-477.000	0	-3.102.000	1.891.972		-2.618.940	-483.040	483.060		0	-1.891.972 2,3	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	1.269.577	0	0	1.274.753	1.274.753	-5.176		0	1.269.577	-1.274.753		0	0	
381280100002 - Beschaffung Energiemangel-Lage	-1.269.577	0	0	-1.274.753	-1.274.753	5.176		0	-1.269.577	1.274.753		0	0	
Einzahlungen	732.729	700.000	0	0	700.000	32.729		655.579	144.650	-44.421		0	67.500	
Auszahlungen	3.401.010	4.810.400	3.959.806	1.274.753	10.044.960	-6.643.950		8.410.346	1.299.613	-1.634.614		0	6.308.948	
TH.04 Fachdienst Bevölkerungsschutz	-2.668.281	-4.110.400	-3.959.806	-1.274.753	-9.344.960	6.676.678		-7.754.767	-1.154.963	1.590.193		0	-6.241.448	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen							Wir als Landkreis sind gemeinsam mit dem Kreisjagdverband immer noch auf der Suche nach passenden Liegenschaften für die Aufstellung von ca. 5 bis 6 Wildkühzellen. Hier sind wir auf die Angebote Dritter (z.B. landwirtschaftlicher Betriebe) angewiesen, die ihre Liegenschaften dafür zur Verfügung stellen. Der gesamte Prozess wird noch mehrere Monate dauern, so dass der FD 39 die Umsetzung (Auszahlung der Investitionssumme) in 2025 plant.	100.000	0	0	Wir als Landkreis sind gemeinsam mit dem Kreisjagdverband immer noch auf der Suche nach passenden Liegenschaften für die Aufstellung von ca. 5 bis 6 Wildkühzellen. Hierbei sind wir auf die Angebote Dritter (z.B. landwirtschaftlicher Betriebe) angewiesen, die ihre Liegenschaft dafür zur Verfügung stellen. Darüber hinaus ist für das Aufstellen solcher Wildkühzellen auch eine baurechtliche Genehmigung notwendig. Wenn diese Planung abgeschlossen ist, wird das Konzept dem Verwaltungsrat abschließend vorgelegt werden. Der gesamte Prozess wird noch mehrere Monate dauern, so dass der FD 39 die Umsetzung (Auszahlung der Investitionssumme) (Auszahlung der Investitionssumme) Ende 2024/Mitte 2025 plant.	0	100.000	
391240200002 - Tiergesundheit und Seuchenbekämpfung	0	-100.000	0	0	-100.000	100.000		-100.000	0	0		0	-100.000	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	100.000	0	0	100.000	-100.000		100.000	0	0		0	100.000	
TH.05 Fachdienst Veterinär- und Lebensmittel- überwachungsamt	0	-100.000	0	0	-100.000	100.000		-100.000	0	0		0	-100.000	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
TH.06 Fachdienst Bauordnung und Planung	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2024	Ansatz 2024	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentierung IST/GesERM	Summe Prognose FD 2024	Abw. Ist / Prognose 2024	Abw. Prognose/ GesErm 2024	Kommentierung Abw. GesERM/PGN	Aufträge	ErmÜ 2025	Leistungsphase (0 - Ansatz gestrichen 1-Planung 2-Ausschreibung 3-Baudurchführung 4-Maßnahme beendet)
Auszahlungen	8.996	52.600	11.896	0	64.496	-55.500	notwendige Servertechnik wurde beschaffen und ist ab 2025 gebündelt für Synergieeinrichtung	52.600	5,39%	-11.896		0	49.000	
625110500001 : Beschaffung bewegl. Vermögen TH 07 FD Kataster/ Gutachterausschuss	-8.996	-52.600	-11.896	0	-64.496	55.500		-52.600	-5,39%	11.896		0	-49.000	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	8.996	52.600	11.896	0	64.496	-55.500		52.600	5,39%	-11.896		0	49.000	
TH.07 Fachdienst Kataster und Vermessung	-8.996	-52.600	-11.896	0	-64.496	55.500		-52.600	-5,39%	11.896		0	-49.000	
Einzahlungen	151.700	0	0	0	0	151.700		151.700	0	151.700	erhaltene Fördermittel nach Prüfung des Verwendungsnachweises.	0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
015470200002 : Schülerbeförderungprojekt "Minteso"	151.700	0	0	0	0	151.700		151.700	0	151.700		0	0 4	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
015470200003 : Digitalisierung der Schülerfahrtausweise und der Anmeldung	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0 4	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
015470200004 : Kooperatives Echtzeit Transport System (K.E.T.S.)	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0 4	
Einzahlungen	1.656.027	700.000	0	0	700.000	956.027	NAHBUS erhält gemäß den Regulierungen des Öffentlichen Dienstleistungsauftrages pro Jahr einen Investitionskostenzuschuss über 700 TEUR, welcher durch das Unternehmen abzufordern ist. Dieser Zuschuss wird über Mittel des Finanzausgleichsgesetzes finanziert. Hierzu ist die Verordnung zur Verteilung von Ausgleichsleistungen nach § 10 Abs. 5 des FAG M.V. maßgeblich. Zusätzlich wurde in dem Konto eine 100 % investive Anschubfinanzierung des Landes im Rahmen der Rufbusförderung ausgereicht. Diese Anschubfinanzierung dient der Beschaffung von Fahrzeugen.	2.032.965	-376.938	1.332.965	Für die Rufbusförderung erhalten wir weitergeleitet werden.	0	0	
Auszahlungen	2.356.027	700.000	700.000	0	1.400.000	956.027	NAHBUS erhält gemäß den Regulierungen des Öffentlichen Dienstleistungsauftrages pro Jahr einen Investitionskostenzuschuss über 700 TEUR, welcher durch das Unternehmen abzufordern ist. Dieser Zuschuss wird über Mittel des Finanzausgleichsgesetzes finanziert. Hierzu ist die Verordnung zur Verteilung von Ausgleichsleistungen nach § 10 Abs. 5 des FAG M.V. maßgeblich. Zusätzlich wurde in dem Konto eine 100 % investive Anschubfinanzierung des Landes im Rahmen der Rufbusförderung ausgereicht. Diese Anschubfinanzierung dient der Beschaffung von Fahrzeugen.	2.792.965	-376.938	1.332.965	Für die Rufbusförderung erhalten wir weitergeleitet werden.	0	0	
015470200005 : Investitionszuschuss Nahbus	-700.000	0	-700.000	0	-700.000	0		-700.000	0	0		0	0	

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2024	Ansatz 2024	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentierung IST/GesERM	Summe Prognose FD 2024	Abw. Ist / Prognose 2024	Abw. Prognose/ GesErm 2024	Kommentierung Abw. GesERM/PGN	Aufträge	ErmÜ 2025	Leistungsphase (0 - Ansatz gestrichen 1-Planung 2-Ausschreibung 3-Baudurchführung 4-Maßnahme beendet)
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	7.644	30.000	13.308	0	43.308	-35.664		43.308	0	0		0	35.664	
015470200006 : Beschaffung von dynamischen Fahrgastinformationssystemen im OPNV	-7.644	-30.000	-13.308	0	-43.308	35.664		-43.308	0	0		0	-35.664	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	2.200	0	6.545	2.200	8.745	-6.545		6.545	-4.345	-2.200		0	0	
015470200007 : Baigeldloses Zahlen im OPNV	-2.200	0	-6.545	-2.200	-8.745	6.545		-6.545	4.345	2.200		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	10.000	0	0	10.000	-10.000		3.455	3.090	-6.545		0	6.545	
015470200009 : Beschaffung Bordrechner	0	-10.000	0	0	-10.000	10.000		-3.455	-3.090	6.545		0	-6.545	
Einzahlungen	4.900.537	74.576.900	64.869.991	0	139.446.891	-134.546.353	Die Abrechnung der investiven Fördermittel erfolgt entsprechend dem Projektfortschritt. Das Projekt ist aktuell noch in der Umsetzung.	139.446.891	0	0	Rechnungslegung erfolgt nach Projektfortschritt.	0	134.546.353	
Auszahlungen	5.929.590	74.577.000	63.533.030	0	138.110.030	-132.180.440	Die Abrechnung der investiven Mittel erfolgt entsprechend dem Projektfortschritt. Das Projekt ist aktuell noch in der Umsetzung.	138.110.030	0	0	Rechnungslegung erfolgt nach Projektfortschritt.	0	132.180.440 3	
015710500003 : Breitbandausbau	-1.029.052	-100	1.336.961	0	1.336.861	-2.365.913		1.336.861	0	0		0	2.365.913	
Einzahlungen	0	450.000	3.050.000	0	3.500.000	-3.500.000	Die Abrechnung der investiven Fördermittel erfolgt entsprechend dem Projektfortschritt. Das Projekt ist aktuell noch in der Umsetzung.	3.500.000	0	0	Beginn des Breitbandausbaus in Wismar nicht in 2024	0	3.500.000	
Auszahlungen	0	450.000	3.050.000	0	3.500.000	-3.500.000	Die Abrechnung der investiven Mittel erfolgt entsprechend dem Projektfortschritt. Das Projekt ist aktuell noch in der Umsetzung.	3.500.000	0	0	Beginn des Breitbandausbaus in Wismar nicht in 2024	0	3.500.000 3	
015710500004 : Breitbandausbau Wismar	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	70.000	-70.000	Das Projekt zur Umsetzung der Grundwassermessstelle in der Gebhardtstraße in Grevesmühlen befindet sich noch in der Umsetzungsphase.	0	70.000	-70.000		0	70.000 1	
665370200002 : Errichtung einer Grundwassermessstelle "Grevesmühlen-Gebhardtstraße"	0	0	0	0	-70.000	70.000		0	-70.000	70.000		0	-70.000	
Einzahlungen	6.708.265	75.726.900	67.919.991	0	143.646.891	-136.938.626		145.131.556	-376.938	1.484.665		0	138.046.353	
Auszahlungen	8.295.460	75.767.000	67.302.882	72.200	143.142.082	-134.846.622		144.396.303	-308.193	1.254.220		0	135.792.649	
TH108 Fachdienst Umwelt und Regional- entwicklung	-1.587.195	-40.100	617.108	-72.200	504.808	-2.092.004		735.253	-68.745	230.445		0	2.253.704	
1487	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	6.583	41.500	1.383	0	42.883	-36.300		42.883	1.200	0		0	37.500	
402170110001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Gymnasium Grevesmühlen	-6.583	-41.500	-1.383	0	-42.883	36.300		-42.883	-1.200	0		0	-37.500	

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2024	Ansatz 2024	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentierung IST/GesERM	Summe Prognose FD 2024	Abw. Ist / Prognose 2024	Abw. Prognose/ GesErm 2024	Kommentierung Abw. GesERM/PGN	Aufträge	ErmÜ 2025	Leistungsphase (0 - Ansatz gestrichen 1-Planung 2-Ausschreibung 3-Baudurchführung 4-Maßnahme beendet)
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	2.603	-40.800	5.706	0	-46.506	-43.902		-46.506	-28.903	0		0	15.000	
402170120001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Gymnasium Schönberg	-2.603	-40.800	-5.706	0	-46.506	43.902		-46.506	28.903	0		0	-15.000	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	28.558	-62.400	19.643	0	82.043	-53.484	45 TEUR HHR und Aufträge in das Folgejahr übertragen	82.043	-7.440	0		0	46.045	
402170130001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Gymnasium Gadebusch	-28.558	-62.400	-19.643	0	-82.043	53.484		-82.043	7.440	0		0	-46.045	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	23.875	-29.200	17.132	0	-46.332	-22.457		-46.332	1.643	0		0	24.100	
402170140001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Gymnasium Neukloster	-23.875	-29.200	-17.132	0	-46.332	22.457		-46.332	-1.643	0		0	-24.100	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	10.665	-1.500	5.717	0	7.217	3.448		7.217	3.448	0		0	0	
402170150001 : Beschaffung von bewegl. Vermögen G.-Hauptmann-Gymnasium Wismar	-10.665	-1.500	-5.717	0	-7.217	-3.448		-7.217	-3.448	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	1.243	-13.900	0	0	-13.900	-12.657		-13.900	-957	0		0	11.700	
402170160001 : Beschaffung von bewegl. Vermögen Große Stadtschule Wismar	-1.243	-13.900	0	0	-13.900	12.657		-13.900	957	0		0	-11.700	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	144.093	-23.000	164.316	0	187.316	-43.223		187.316	-5.996	0		0	37.226	
402180110001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Integrierte Gesamtschule J.W.v.Goethe	-144.093	-23.000	-164.316	0	-187.316	43.223		-187.316	5.996	0		0	-37.226	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	53.600	0	0	53.600	-53.600	53 TEUR HHR wurden übertragen, aufgrund der vorl. Finanzierung wurden nur unaufschlagbare Erlöse in Höhe von 53.600 € für die no bewändige Gegenstände angeschafft.	53.600	0	0		0	53.600	
402210110001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Förderschule Gadebusch	0	-53.600	0	0	-53.600	53.600		-53.600	0	0		0	-53.600	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	35.000	1.941	0	36.341	-36.341		36.341	-1.941	0		0	35.000	
402210120001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Förderschule Schönberg	0	-35.000	-1.941	0	-36.341	36.341		-36.341	1.941	0		0	-35.000	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	1.542	0	1.536	0	1.536	6		1.536	6	0		0	0	
402210130001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Förderschule Neukloster	-1.542	0	-1.536	0	-1.536	-6		-1.536	-6	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2024	Ansatz 2024	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentierung IST/GesERM	Summe Prognose FD 2024	Abw. Ist / Prognose 2024	Abw. Prognose/ GesErm 2024	Kommentierung Abw. GesERM/PGN	Aufträge	ErmÜ 2025	Leistungsphase (0-Ansatz gestrichen 1-Planung 2-Ausschreibung 3-Baudurchführung 4-Maßnahme beendet)
402210140001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Förderschule Grevenbühl	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	3.848	9.000	0	3.250	12.250	-8.402		9.000	3.848	-3.250		0	9.000	
402210150001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Förderschule Neuburg	-3.848	-9.000	0	-3.250	-12.250	8.402		-9.000	-3.848	3.250		0	-9.000	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	42.000	0	0	42.000	-42.000		42.000	-25.500	0		0	16.500	
402210160001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Förderschule Claus-Jesup	0	-42.000	0	0	-42.000	42.000		-42.000	25.500	0		0	-16.500	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	13.500	46.100	1.699	3.600	51.399	-37.899		56.099	-13.500	4.700		0	29.099	
402210170001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen FS Sehen Neukloster	-13.500	-46.100	-1.699	-3.600	-51.399	37.899		-56.099	13.500	-4.700		0	-29.099	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	5.000	2.043	9.400	16.443	-16.443		7.043	9.385	-9.400		0	16.428	
402210175001 : Beschaffungen Schulkantine UfZ Sehen Neukloster	0	-5.000	-2.043	-9.400	-16.443	16.443		-7.043	-9.385	9.400		0	-16.428	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	5.199	40.300	7.483	499	48.282	-43.083		47.783	-6.984	-499		0	35.600	
402210180001 : Beschaffung von Bewegl. Vermögen Internat der Förderschule Sehen Neukloster	-5.199	-40.300	-7.483	-499	-48.282	43.083		-47.783	6.984	499		0	-35.600	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	17.464	78.100	12.849	0	90.949	-73.486	59 TEUR HHR wurden übertragen, aufgrund der vorl. HH-Führung wurden nur unaufsehbare dringend notwendige Gegenstände angeschafft	90.949	-51.686	0		0	21.799	
402310110001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Berufliche Schule Zierow	-17.464	-78.100	-12.849	0	-90.949	73.486		-90.949	51.686	0		0	-21.799	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	2.734	6.300	0	0	6.300	-3.566		6.300	0	0		0	3.566	
402310120001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Internat Berufl. Schule	-2.734	-6.300	0	0	-6.300	3.566		-6.300	0	0		0	-3.566	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	28.636	18.400	47.430	0	65.830	-37.193		66.875	-11.669	1.045		0	26.569	
402310130001 : Beschaffung von Bewegl. Vermögen Berufl. Schule, DG Mozartstr.	-28.636	-18.400	-47.430	0	-65.830	37.193		-66.875	11.669	-1.045		0	-26.569	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	10.297	18.300	13.708	0	32.008	-21.711		32.008	-8.052	0		0	13.659	
402310140001 : Beschaffung von Bewegl. Vermögen Berufliche Schule, DG Lübische Str.	-10.297	-18.300	-13.708	0	-32.008	21.711		-32.008	8.052	0		0	-13.659	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2024	Ansatz 2024	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentierung IST/GesERM	Summe Prognose FD 2024	Abw. Ist / Prognose 2024	Abw. Prognose/ GesErm 2024	Kommentierung Abw. GesERM/PGN	Aufträge	ErmÜ 2025	Leistungsphase (0 - Ansatz gestrichen 1-Planung 2-Ausschreibung 3-Baudurchführung 4-Maßnahme beendet)
Auszahlungen	0	204.300	0	-146.454	578.46	-57.846	Eckplanausgang teilweise vor den Beträgen zur Deckung von Mehrforderungen bzw. fehlender Eingabe von Planwerten herangezogen	0	0	-57.846	Fehlende Angabe bei der Planung	0	0	
402430100001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen TH 09 FD Bildung und Kultur	0	-204.300	0	146.454	-57.846	57.846		0	0	57.846		0	0	
Einzahlungen	0	0	1.448.820	0	1.448.820	-1.448.820	Es wurden alle MEP Verwendungsnachweise und Mittelbrüche kurz vor Schlusseinreichung daher werden die Auszahlungen erst ab 2025, nachdem die Prüfung durch das LFI	2.054.952	-2.054.952	606.132	Es liegen inzwischen alle Fördermittelbescheide vor der Aburteilung bis zum Oktober erfassen	0	0	
Auszahlungen	555.141	750.000	822.371	401.882	1.299.252	-744.112	Überträge auf das Folgejahr: 475 TEUR Aufträge (Bau-MEP) 96 TEUR IHRH (Bau-MEP) 71 TEUR IHRH (Bau-MEP) 71 TEUR IHRH für Anschaffungen KMZ 672 TEUR Summe Überträge 71 TEUR IHRH aus dem Vorjahr Anschaffungen für Schulen verfallen	1.269.786	-2.188	-29.467		0	712.457	
402520100001 : Beschaffung von Reinigungs- und Reinigungsmitteln	-555.141	-750.000	626.449	-401.882	149.567	-704.708		785.166	-2.052.763	635.599		0	-712.457	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	11.800	3.119	0	14.919	-14.919		14.919	-3.119	0		0	11.800	
402630100001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Kreismusikschule	0	-11.800	-3.119	0	-14.919	14.919		-14.919	3.119	0		0	-11.800	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	2.932	31.000	0	0	31.000	-28.068		31.000	-68	0		0	28.000	
402710100001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Kreissvolkshochschule	-2.932	-31.000	0	0	-31.000	28.068		-31.000	68	0		0	-28.000	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	11.221	3.000	0	16.000	19.000	-7.779		1.400	19.000	-17.600		0	9.179	
402810100001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Kulturtr., Kulturförderung	-11.221	-3.000	0	-16.000	-19.000	7.779		-1.400	-19.000	17.600		0	-9.179	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	1.800	9.200	1.860	10.000	21.060	-19.260		21.060	-6.260	0		0	13.000	
402810200001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Kreismuseum	-1.800	-9.200	-1.860	-10.000	-21.060	19.260		-21.060	6.260	0		0	-13.000	
EZ : Einzahlungen	0	0	1.448.820	0	1.448.820	-1.448.820		2.054.952	-2.054.952	606.132		0	0	
AZ : Auszahlungen	-871.935	-898.700	-1.129.335	-298.176	-2.326.211	1.454.276		-2.213.895	135.134	112.316		0	-1.206.827	
1487 : TH 09 Investitionen Beschaffung bewegl. Vermögen	-871.935	-898.700	319.485	-298.176	-877.391	5.457		-158.944	-1.919.818	718.448		0	-1.206.827	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	8.679	0	9.828	0	9.828	-1.149		8.100	579	-1.728		0	0	
402170110003 : Außenanlagen Gymnasium Grevesmühlen	-8.679	0	-9.828	0	-9.828	1.149		-8.100	-579	1.728		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2024	Ansatz 2024	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentierung IST/GesERM	Summe Prognose FD 2024	Abw. Ist / Prognose 2024	Abw. Prognose/ GesErm 2024	Kommentierung Abw. GesERM/PGN	Aufträge	ErmÜ 2025	Leistungsphase (0 - Ansatz gestrichen 1-Planung 2-Ausschreibung 3-Baudurchführung 4-Maßnahme beendet)
Auszahlungen	7.243	1.560.000	34.778	0	1.594.778	-1.587.535	Die Nutzungsänderung als Kleinsportplatz wird beantragt, eine Genehmigung liegt noch nicht vor, daher ist noch keine bauliche Umsetzung erfolgt. Unabhängig von den evtl. umzusetzenden brandschutztechnischen Maßnahmen sind die Dachabdichtung und das WDVS sanierungsbedürftig. Es wurden Haushaltsreste iHv 1.587 TEUR beantragt.	1.594.778	0	0		0	1.587.535 1	
402170110004 : Nutzungsänderung Sporthalle Gymnasium Grevesmühlen	-7.243	-1.560.000	-34.778	0	-1.594.778	1.587.535		-1.594.778	0	0		0	-1.587.535	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	180.000	0	0	180.000	-180.000	Die Maßnahme sollte mit der Sanierung der Sporthalle assimiliert werden, um einen Platz für die Genehmigung zu binden. Da die Genehmigung für die Sporthalle noch nicht vorliegt und damit der Umfang der baulichen Maßnahmen nicht abschätzbar ist, wurde auch noch keine Planung ausgeschrieben. Die technische Sanierung ist dringend erforderlich, daher wurden Haushaltsreste iHv 180 TEUR beantragt.	180.000	0	0		0	180.000 1	
402170110005 : Erneuerung Haustechnik	0	-180.000	0	0	-180.000	180.000		-180.000	0	0		0	-180.000	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
402170110006 : Installation PV - Anlage	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
402170120002 : Außenanlage Gymnasium Schönberg	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	100.000	399.980	0	499.980	-499.980	Machbarkeitsstudie abgeschlossen- erreichte Bauvoranfrage wird in 03.2025 gestellt - VgV Ausschreibung - Vergabe Planerleistungen. Es wurden Haushaltsrestleistungen iHv 499.980 TEUR (inkl. Aufträge 5 TEUR) beantragt.	499.980	-494.489	0		0	5.491 1	
402170120004 : Kapazitätserweiterung Gymnasium Schönberg	0	-100.000	-399.980	0	-499.980	499.980		-499.980	494.489	0		0	-5.491	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
402170120006 : Ersatz ELA Zentrale	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	10.000	0	0	10.000	-10.000		0	0	-10.000		0	0	
402170120007 : Machbarkeitsstudie Aufzug Hauptgebäude Gymnasium Schönberg	0	-10.000	0	0	-10.000	10.000		0	0	10.000		0	0	

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2024	Ansatz 2024	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentierung IST/GesERM	Summe Prognose FD 2024	Abw. Ist / Prognose 2024	Abw. Prognose/ GesErm 2024	Kommentierung Abw. GesERM/PGN	Aufträge	ErmÜ 2025	Leistungsphase (0 - Ansatz gestrichen 1-Planung 2-Ausschreibung 3-Baudurchführung 4-Maßnahme beendet)
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
402170120008 : Hitzeschutz Ostfassade Gymnasium Schöenberg	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
402170130010 : Umbau Hausmeisterwohnung zum Musikzimmer	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	14.800	0	0	14.800	-14.800		14.800	0	0		0	14.800	
402170130011 : Neuninstallation elektrische Schließanlage Sporthalle Gymn. Gadebusch	0	-14.800	0	0	-14.800	14.800		-14.800	0	0		0	-14.800	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	100.000	0	0	100.000	-100.000	Es wurden Haushaltsreste iHv 100 TEUR beantragt. Ausschreibung, Realisierung Sommerferien	100.000	0	0		0	100.000 2	
402170130012 : sommerlicher Wärmeschutz Gymnasium Gadebusch	0	-100.000	0	0	-100.000	100.000		-100.000	0	0		0	-100.000	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	4.713	13.900	0	0	13.900	-9.187		4.713	0	-9.187		0	0	
402170130013 : Klimagerät Sporthalle Gymnasium Gadebusch	-4.713	-13.900	0	0	-13.900	9.187		-4.713	0	9.187		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
402170130014 : Installation PV- Anlage Gymnasium Gadebusch	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	20	0	0	0	58.556	-58.556	Übertragung HHR iHv 50 TEUR; Auftrag Anfang 2025 eingebucht	0	50.020	-58.556		0	50.000	
402170130015 : Erneuerung Balkenbrücke über einen Teich	-20	0	0	0	-58.556	58.556		0	-50.020	58.556		0	-50.000	
Einzahlungen	11.500	589.300	0	0	589.300	-577.800	Es wurden 589 TEUR eingebucht, als Vormerkung Anordnung (vorm. AO). Diese wurde im IST 2024 nicht berücksichtigt.	589.328	-577.828	28		0	0	
Auszahlungen	417.155	0	415.813	128.154	543.967	-126.812	Verfügbar zur Deckung Defizit in InvestmaßnahmeNr. 402170140004 (101 TEUR). HHR übertragen iHv 25 TEUR	448.520	-5.859	-95.447		0	25.506 4	
402170140003 : Baumaßnahmen Gymnasium Neukloster	-405.655	589.300	-415.813	-128.154	45.333	-450.988		140.808	-571.969	95.475		0	-25.506	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	225.075	0	121.770	0	123.770	101.306	Mehrbedarf durch gestiegene Kosten. Deckung aus InvestmaßnahmeNr. 402170140003	192.429	32.646	68.659	Mehrbedarf durch gestiegene Kosten. Pstrag steht noch nicht fest z.Z. in Summe ca. 101.400€	0	0	

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2024	Ansatz 2024	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentierung IST/GesERM	Summe Prognose FD 2024	Abw. Ist / Prognose 2024	Abw. Prognose/ GesErm 2024	Kommentierung Abw. GesERM/PGN	Aufträge	ErmÜ 2025	Leistungsphase (0 - Ansatz gestrichen 1-Planung 2-Ausschreibung 3-Baudurchführung 4-Maßnahme beendet)
402170140004 : Sicherheitsbeleuchtungsanlage Gymnasium Neukloster	-225.075	0	-123.770	0	-123.770	-101.306		-192.429	-32.646	-68.659		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
402170140005 : Installation PV- Anlage Gymnasium Neukloster	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Einzahlungen	8.000	500.000	0	0	500.000	-492.000	die Einzahlung der Fördermittel wurde auf das Folgejahr übertragen, da sich der Beginn der Sanierung verschoben hat	508.000	0	8.000		0	500.000	
Auszahlungen	1.704.383	2.000.000	1.462.149	0	3.462.149	-1.757.766	Es wurden insgesamt Haushaltsreste HA 1.757 TEUR (inkl. Aufträge 1.352 TEUR + 211 TEUR vorm. AO) beantragt, um die weiteren Planungen fortzuführen.	3.462.149	0	0	Grundstücke sind gekauft. 0 Planungsleistungen in Vorberätungen zur Ausschreibung.	0	1.757.766 1,2	
402170150002 : Sanierung Schulgebäude G.-Hauptmann- Gymnasium Wismar	-1.696.383	-1.500.000	-1.462.149	0	-2.962.149	1.265.766		-2.954.149	0	8.000		0	-1.257.766	
Einzahlungen	2.181.846	1.769.100	2.342.072	0	4.111.172	-1.929.326	die Einzahlung der Fördermittel wurde auf das Folgejahr übertragen, es wird nur noch eine (i) letzte Mittelabforderung geben, wenn alle Rechnungen vorliegen	4.111.172	0	0		0	1.929.326	
Auszahlungen	5.028.975	0	7.527.780	950.000	8.477.780	-3.448.804	Derzeit werden noch Restleistungen ausgeführt. Die beantragten Reste sind somit für ausstehende Schulbauarbeiten sowie Nachträge 3.448 TEUR (inkl. Aufträge 1.960 TEUR + 374 TEUR vorm. AO) als Haushaltsreste beantragt.	8.477.779	1	-1	Restleistungen sollen 10.2024 beendet sein.	0	3.448.804 3,4	
402180110003 : Sanierung Gesamtschule J.W.v.Göthe	-2.847.129	1.769.100	-5.185.708	-950.000	-4.366.608	1.519.478		-4.366.607	-1	1		0	-1.519.478	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	22.500	0	0	22.500	-22.500		22.500	-22.500	0		0	0	
402180110004 : Außenanlagen GS, Wismar	0	-22.500	0	0	-22.500	22.500		-22.500	22.500	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
402180110005 : Installation PV- Anlage GS	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
402210110002 : Klimaanlage Serverraum FS Gadebusch	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
402210110003 : Installation PV- Anlage FS Gadebusch	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2024	Ansatz 2024	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentierung IST/GesERM	Summe Prognose FD 2024	Abw. Ist / Prognose 2024	Abw. Prognose/ GesErm 2024	Kommentierung Abw. GesERM/PGN	Aufträge	ErmÜ 2025	Leistungsphase (0 - Ansatz gestrichen 1-Planung 2-Ausschreibung 3-Baudurchführung 4-Maßnahme beendet)
402210120005 : Installation PV - Anlage FS Schönberg	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	10.252	0	10.252	0	10.252	0		10.252	0	0		0	0	
402210130002 : Außenanlagen FS Neukloster	-10.252	0	-10.252	0	-10.252	0		-10.252	0	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
402210140002 : überdachte Ranzenablage FS Grevesmühlen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
402210150006 : Außenanlagen FS Neuburg	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
402210150007 : Installation PV- Anlage FS Neuburg	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
402210160003 : Überdachung (Witterschutz) FS Wismar	0	-50.000	0	0	-50.000	50.000		-50.000	0	0		0	-50.000	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
402210160004 : Klimaanlage Serverraum FS Wismar	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	80.000	0	80.000	-80.000	Planungsleistungen sind vergeben (Auftragserbringung 10 TEUR). Für die Weiterführung der Investmaßnahme wurden Haushaltereste iHv 69 TEUR beantragt.	0	80.000	-80.000	-80.000 keine Umsetzung der Maßnahme	0	80.000 1	
402210160005 : Außenjalousien sommerlicher Wärmeschutz FS Wisnar	0	0	-80.000	0	-80.000	80.000		0	-80.000	80.000		0	-80.000	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
402210160006 : Installation PV- Anlage FS Wismar	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Einzahlungen	0	694.500	0	0	694.500	-694.500	Es wurden insgesamt Haushalterbeträgen iHv 594 TEUR (LF) und 100 (SBZ) beantragt.	566.478	128.083	-128.083	In Summe fallen 282.920,39€ weniger Kosten an -128.022 Förderatz ca. 45,25% = 128.021,49€ weniger Fördermittel	0	694.561	
Auszahlungen	45.369	0	96.629	0	96.629	-51.260	Es wurden insgesamt Haushalterbeträgen iHv 41 TEUR beantragt (inkl Aufträge 18 TEUR)	78.700	8.090	-17.929		0	41.421,3	

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2024	Ansatz 2024	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentierung IST/GesERM	Summe Prognose FD 2024	Abw. Ist / Prognose 2024	Abw. Prognose/ GesErm 2024	Kommentierung Abw. GesERM/PGN	Aufträge	ErmÜ 2025	Leistungsphase (0-Ansatz gestrichen 1-Planung 2-Ausschreibung 3-Baubefreiung 4-Maßnahme beendet)
402210170003 : Sanierung Haus B der FS Sehen Neukloster	-45.369	694.500	-96.629	0	597.871	-643.240		487.778	119.993	-110.093		0	653.140	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	10.000	0	-5.199	4.801	-4.801		10.000	-10.000	5.199		0	0	
402210170004 : Außenanlage Förderschule Sehen Neukloster	0	-10.000	0	5.199	-4.801	4.801		-10.000	10.000	-5.199		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	3.737	180.000	101.431	42.245	323.676	-319.939	Die erteilten und bereits in das Jahr 2025 übertragenen Aufträge (FS, 7 TEUR) sowie die eingestellten Ansätze in 2025 sind zur Ausführung ausreichend.	323.676	-244.237	0		0	75.702,3	
402210170006 : Sanierung Turnhalle ÜFZ Sehen Neukloster	-3.737	-180.000	-101.431	-42.245	-323.676	319.939		-323.676	244.237	0		0	-75.702	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	23.381	0	22.735	0	22.735	646		23.381	0	646		0	0	
402210170007 : Alarm- /Sprechanlage Haus A/C/D ÜFZ Sehen Neukloster	-23.381	0	-22.735	0	-22.735	-646		-23.381	0	-646		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
402210170008 : Sanierung Gebäude Tagesgruppe ÜFZ Sehen Neukloster	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
402210170009 : Installation PV- Anlage FS Sehen Neukloster	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		182.989	-182.989	182.989	Zusage der Fördermittel stand zur Planung noch aus, daher nicht geplant.	0	0	
Auszahlungen	0	0	161.156	-161.156	0	0		326.614	-326.614	326.614	Der Architekten-Wettbewerb fiel wesentlich größer aus als erwartet.	0	0	
402310110005 : Vorbereitung Umzug BSZ Nord, Zierow	0	0	-161.156	161.156	0	0		-143.625	143.625	-143.625		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	4.950	0	4.950	0	4.950	0		4.950	0	0		0	0	
402310120002 : Außenanlagen BSZ Nord, DG Zierow, Internat	-4.950	0	-4.950	0	-4.950	0		-4.950	0	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	4.000	0	0	4.000	-4.000		0	4.000	-4.000		0	4.000	
402310130002 : Umgestaltung Außenanlagen BSZ Nord, Mozartstr.	0	-4.000	0	0	-4.000	4.000		0	-4.000	4.000		0	-4.000	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	6.000	0	0	6.000	-6.000		6.000	-6.000	0		0	0	
402310130003 : Putzmittelfräume BSZ Nord, Mozartstr.	0	-6.000	0	0	-6.000	6.000		-6.000	6.000	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2024	Ansatz 2024	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentierung IST/GesERM	Summe Prognose FD 2024	Abw. Ist / Prognose 2024	Abw. Prognose/ GesErm 2024	Kommentierung Abw. GesERM/PGN	Aufträge	ErmÜ 2025	Leistungsphase (0 - Ansatz gestrichen 1-Planung 2-Ausschreibung 3-Baudurchführung 4-Maßnahme beendet)
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
402310130004 : Installation PV - Anlage BSZ Nord, Mozartstr.	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	15.000	0	0	15.000	-15.000		15.000	0	0		0	15.000	
402310140002 : Baumaßnahmen Berufsschulzentrum Nord, Lübsche Str., Wismar	0	-15.000	0	0	-15.000	15.000		-15.000	0	0		0	-15.000	
Einzahlungen	182.989	0	0	0	0	182.989	Vorher InvestmaßnahmeNr. 402310110005	0	182.989	0		0	0	
Auszahlungen	326.634	4.100.000	0	161.156	4.261.156	-3.934.522	Zur weiterführenden Planung bzw. für das Erreichen der Leistungsphase wurde der Haushaltsrest IHV 3.934 TEUR (inkl. Aufträge 1.506 TEUR) beantragt.	4.100.000	161.156	-161.156		0	3.934.522 1,2	
402310140005 : Baumaßnahmen BSZ Nord, Lübsche Straße	-143.645	-4.100.000	0	-161.156	-4.261.156	4.117.511		-4.100.000	21.832	161.156		0	-3.934.522	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	9.100	0	0	9.100	-9.100		9.100	0	0		0	9.100	
402310140006 : Umnutzung Sporthalle BSZ Nord, Lübsche Str.	0	-9.100	0	0	-9.100	9.100		-9.100	0	0		0	-9.100	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
402310140007 : Installation PV - Anlage BSZ Nord, Lübsche Str.	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Einzahlungen	4.548.196	5.324.000	0	0	5.324.000	-775.804	dieser Anteil wurde im Ergebnishaushalt erfasst	5.324.000	-775.804	0		0	0	
Auszahlungen	288.996	5.324.000	0	0	5.324.000	-5.035.004	775.804 EUR wurden im Ergebnishaushalt erfasst IHV 4.259.200 EUR wurden auf 2025 übertragen (in 2024 lagen noch keine Anträge auf Auszahlung vor)	5.324.000	-775.804	0		0	4.259.200	
402430100002 : Schulbauförderung	4.259.200	0	0	0	0	4.259.200		0	0	0		0	-4.259.200	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	24.275	0	620.369	0	620.369	-596.093	Die Maßnahme befindet sich derzeit in Ausführung. Es wurden insgesamt Haushaltsreste IHV 596 TEUR (inkl. Aufträge 387 TEUR) übertragen.	620.369	0	0		0	596.093 3	
402710100002 : Sanierung Kreislvolkshochschule	-24.275	0	-620.369	0	-620.369	596.093		-620.369	0	0		0	-596.093	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	2.000	8.000	18.000	-16.000	10.000	-8.000		24.600	-16.000	14.600		0	6.600	
402810100002 : Fördermittel Kunst und Kultur	-2.000	-8.000	-18.000	16.000	-10.000	8.000		-24.600	16.000	-14.600		0	-6.600	
Einzahlungen	0	115.800	0	0	115.800	-115.800	Haushaltsermäßigungen IHV 115 TEUR wurden auf das Folgejahr übertragen (Mittelabforderung kann erst nach Bestätigung durch einen Energieeffizienz- Experten erfolgen)	115.800	0	0		0	115.800	

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2024	Ansatz 2024	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentierung IST/GesERM	Summe Prognose FD 2024	Abw. Ist / Prognose 2024	Abw. Prognose/ GesErm 2024	Kommentierung Abw. GesERM/PGN	Aufträge	ErmÜ 2025	Leistungsphase (0-Ansatz gestrichen 1-Planung 2-Ausschreibung 3-Baudurchführung 4-Maßnahme beendet)
Auszahlungen	68.903	50.000	192.906	0	242.906	-174.004	Es wurden insgesamt Haushaltsanteile von 144.114 TEUR (inkl. Aufträge 116 TEUR) beantragt.	242.906	0	0	Ausführung 2. BA Fertigstellung voraussichtlich in Dezember 2024.	0	174.004,3	
402810200003 : Hausanierung Schweriner Str., Dorf Mecklenburg	-68.903	65.800	-192.906	0	-127.106	58.204		-127.106	0	0		0	-58.204	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
402810200006 : Neubau Museumsfoyer - attraktiv und wirtschaftlich	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	30.000	0	0	30.000	-30.000		30.000	-9.924	0		0	20.076	
402810200007 : Projekt "Mecklenburgs Wiege" Kreisgrabenmuseum	0	-30.000	0	0	-30.000	30.000		-30.000	9.924	0		0	-20.076	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
402810200008 : Außenanlagen KAM Dorf Mecklenburg	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Einzahlungen	6.932.531	8.992.700	3.790.892	0	12.783.592	-5.851.061		13.452.719	-3.280.501	669.127		0	3.239.687	
Auszahlungen	9.066.676	14.686.000	12.411.859	1.455.932	28.553.791	-19.487.116		28.419.191	-1.710.067	-134.600		0	17.642.448	
TH.09 Fachdienst Bildung und Kultur	-2.134.145	-5.693.300	-8.620.967	-1.455.932	-15.770.200	13.636.055		-14.966.472	-1.570.433	803.727		0	-14.402.761	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	33.506	0	33.506	-33.506		33.506	0	0		0	33.506	
503110300001 : Beschaffungen FD Soziales	0	0	-33.506	0	-33.506	33.506		-33.506	0	0		0	-33.506	
Einzahlungen	189.743	0	0	0	0	189.743	Einzahlungen für Vorjahre	125.491	64.252	125.491	Ersatzung folgte selbstversetzt für eine investive Maßnahme aus 2023.	0	0	
Auszahlungen	104.146	0	53.782	0	53.782	50.344		64.252	39.894	10.470		0	0	
503150500001 : Beschaffung von Vermögensgegenständen für die "Haffburg"	85.597	0	-53.782	0	-53.782	139.379		61.239	24.358	115.021		0	0	
Einzahlungen	0	4.000.000	0	0	4.000.000	-4.000.000	Aufgrund fehlender Auszahlungen kommt es zu keiner Erstattung	4.000.000	-4.000.000	0	Die Erstattung folgt der Auszahlung und verzögert sich daher ebenfalls.	0	0	
Auszahlungen	3.570	4.000.000	0	0	4.000.000	-3.996.430	Die Errichtung neuer Gemeinschaftsunterkünfte verzögert sich aus verschiedenen Gründen und daher erfolgten keine Auszahlungen.	4.000.000	-3.996.430	0	Die Maßnahme kann erst in 2025 erfolgen.	0	0	
503150500009 : Einrichtung von Gemeinschaftsunterkünften	-3.570	0	0	0	0	-3.570		0	-3.570	0		0	0	
Einzahlungen	189.743	4.000.000	0	0	4.000.000	-3.810.257		4.125.491	-3.935.748	125.491		0	0	
Auszahlungen	107.716	4.000.000	87.288	0	4.087.288	-3.979.572		4.097.758	-3.956.535	10.470		0	33.506	
TH.10 Fachdienst Soziales	82.027	0	-87.288	0	-87.288	169.315		27.733	20.787	115.021		0	-33.506	

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2024	Ansatz 2024	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentierung IST/GesERM	Summe Prognose FD 2024	Abw. Ist / Prognose 2024	Abw. Prognose/ GesErm 2024	Kommentierung Abw. GesERM/PGN	Aufträge	ErmÜ 2025	Leistungsphase (0-Ansatz gestrichen 1-Planung 2-Ausschreibung 3-Baudurchführung 4-Maßnahme beendet)
Einzahlungen	531.520	0		74.459	74.459	457.060	Betrifft: Zuwendungen nach dem Kinderbetreuungsprogramm – 2021 (Kindertagesinvestitionsförderrichtlinie 2020 - 2021) Die Mittel werden 1:1 (durchlaufende Gelder) an die Träger weitergeleitet, aufgrund dessen kein Ansatz gebildet wurde. Für die Kitas "Sonnenkamp NKL" und "Moorgeister Grambow" wurden Mittel in Höhe von insg. 504.485 EUR antragsgemäß beantragt. Aufgrund einer Rückforderung von Land wurde eine Sollübertragung in Höhe von 74.459 EUR (Sonnenkamp NKL 73.924,65 EUR + 534,63 EUR Tagespflegperson i. R.) gebucht, sowie eine Rückzahlung über 27.208,05 EUR. Die Differenz ergibt die Abweichung zur Gesamtmächtigung von 74.459 EUR.	504.485	27.035	430.026	Betrifft: Zuwendungen nach dem Kinderbetreuungsprogramm – 2021 (Kindertagesinvestitionsförderrichtlinie 2020 - 2021) Für die Kitas "Sonnenkamp Neukloster" und "Moorgeister Grambow" wurden Mittel von Land abgerufen. Diese Mittel werden 1:1 durchlaufende Gelder) an die Träger weitergeleitet, aufgrund dessen kein Ansatz gebildet wurde.	0	0 4	
Auszahlungen	588.501	0	357	74.459	74.816	513.685	Betrifft: Zuwendungen nach dem Kinderbetreuungsprogramm – 2021 (Kindertagesinvestitionsförderrichtlinie 2020 - 2021) Die Mittel werden 1:1 (durchlaufende Gelder) an die Träger weitergeleitet, aufgrund dessen kein Ansatz gebildet wurde. Es erfolgte eine Auszahlung über 487.007 EUR an die Kita "Sonnenkamp NKL", sowie eine Rückzahlung über 27.208 EUR und weitere kleine Beträge in Höhe von insgesamt 102.184 EUR. Aufgrund einer Rückforderung vom Land wurde eine Sollübertragung in Höhe von 74.459 EUR (Sonnenkamp NKL 73.924 EUR + 535 EUR Tagespflegperson i. R.) gebucht. Die Differenz ergibt die Abweichung zur Gesamtmächtigung (487.007 EUR + 102.184 EUR - 74.459 EUR = 514.732)	486.516	101.985	411.709	Betrifft: Zuwendungen nach dem Kinderbetreuungsprogramm – 2021 (Kindertagesinvestitionsförderrichtlinie 2020 - 2021) Die abgerufenen Mittel in Höhe von 487.007,46 EUR werden 1:1 an die Kitas "Sonnenkamp Neukloster" weitergeleitet. Die Mittel für die Kita "Moorgeister Grambow" in Höhe von 17.477,58 EUR wurden noch nicht an den Träger ausgezahlt. Daraus ergibt sich um durchlaufende Gelder handelt, wurde kein Ansatz gebildet.	0	0 4	
5153610100001 - Förderung von Investitionen zum bedarfsgerechten Ausbau der Kita-Förderung	-56.982	0	-357	0	-357	-56.625		17.969	-74.951	18.326			0	
Einzahlungen	0	6.735.100	0	0	6.735.100	-6.735.100	Der Jugendhilfeausschuss hat dem Förderprogramm zugestimmt. Derzeit befinden wir uns noch in einer Abstimmung mit dem LAGus und gehen davon aus, dass die einzelnen Auszahlungsbeträge an die Träger im ersten Halbjahr 2025 getätigt werden können. Derzeit befinden wir uns noch in der Abstimmung mit dem LAGus, da die Mittel vom Land hat noch nicht stattgefunden.	6.735.103	-3		Vorbehaltlich des Beschlusses des JHA (18.09.2024) sollen noch in diesem Kalenderjahr 46,65 % dieser Summe = 3.141.837,83 € beim Land angefordert und an die Antragsteller ausbezahlt werden. Die verbleibenden Fördermittel in Höhe von 3.593.264,66 € werden nach dem heutigen Stand in 2025 weitergereicht werden. Es ist nicht gänzlich ausgeschlossen, dass auch weitere Mittel im Jahr 2025 berücksichtigt werden können. Dieses hängt jedoch davon ab, ob Antragsunterlagen voll umfänglich eingereicht werden und die bau fachliche Prüfung keine Beanstandungen ergibt.	0	6.735.100 2	

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2024	Ansatz 2024	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. Ist / GesErm 2024	Kommentierung IST/GesERM	Summe Prognose FD 2024	Abw. Ist / Prognose 2024	Abw. Prognose/ GesErm 2024	Kommentierung Abw. GesERM/PGN	Aufträge	ErmÜ 2025	Leistungsphase (0 - Ansatz gestrichen 1-Planung 2-Ausschreibung 3-Baudurchführung 4-Maßnahme beendet)
Auszahlungen	0	6.735.100	0	0	6.735.100	-6.735.100	Der Jugendhilfeausschuss hat dem Förderprogramm zugestimmt. Derzeit befinden wir uns noch in einer Abstimmung mit dem LAGus und gehen davon aus, dass die einzelnen Auszahlungsbeträge an die Träger im ersten Halbjahr 2025 gebunden werden. Eine Anforderung an die Träger vom Land hat noch nicht stattgefunden.	6.735.103	-3	0	Vorbehaltlich des Beschlusses des Jugendhilfeausschusses in diesem Kalenderjahr 46,65 % dieser Summe = 3.141.837,83 € beim Land angefordert und an die Antragsteller ausbezahlt werden. Die verbleibenden Fördermittel in Höhe von 3.593.264,66 € werden nach heutigem Stand in 2025 weitergereicht werden. Es ist nicht gänzlich ausgeschlossen, dass auch weitere Träger noch in 2024 Fördermittel erhalten werden. Dieses hängt jedoch davon ab, ob Antragsunterlagen voll undständig eingereicht werden und die bau fachliche Prüfung keine Beanstandungen ergibt.	0	6.735.100,2	
513610100002 : Infrastruktur ausbau Ganztagsbetreuung Grundschulkinder	0	0	0	0	0	0		0	0	0			0	
Einzahlungen	531.520	6.735.100	0	74.459	6.809.559	-6.278.040		7.239.588	27.032	430.029	Die Antragsfrist für die Träger endete am 31.05.2024. Die eingegangenen Anträge befinden sich noch in Prüfung und müssen dann dem Jugendhilfeausschuss vorgelegt werden. Erst danach beginnt die Abforderung der Mittel vom Land. Ende der Maßnahme voraussichtlich: 31.12.2027	0	6.735.100	
Auszahlungen	588.501	6.735.100	357	74.459	6.809.916	-6.221.415		7.221.619	101.982	411.703	Die Antragsfrist für die Träger endete am 31.05.2024. Die eingegangenen Anträge befinden sich noch in Prüfung und müssen dann dem Jugendhilfeausschuss vorgelegt werden. Erst danach beginnt die Auszahlung der Mittel an die Träger. Ende der Maßnahme voraussichtlich: 31.12.2027	0	6.735.100	
TH.11 Fachdienst Jugend	-56.982	0	-357	0	-357	-56.625		17.969	-74.951	18.326		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	2.589	15.000	2.589	0	17.589	-15.000		2.589	0	-15.000		0	0	
534140100001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen - Öffentlicher Gesundheitsdienst	-2.589	-15.000	-2.589	0	-17.589	15.000		-2.589	0	15.000		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	2.589	15.000	2.589	0	17.589	-15.000		2.589	0	-15.000		0	0	
TH.12 Fachdienst Öffentlicher Gesundheits- dienst	-2.589	-15.000	-2.589	0	-17.589	15.000		-2.589	0	15.000		0	0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
TH.13 Grundsicherung nach dem SGB II, Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Einzahlungen	3.722.618	3.690.600	0	0	3.690.600	32.018		3.690.684	31.934	84		0	0	

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2024	Ansatz 2024	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2024	Abw. Ist Geb. 2024/ GesErm 2024	Kommentierung IST/GesERM	Summe Prognose FD 2024	Abw. Ist / Prognose 2024	Abw. Prognose/ GesErm 2024	Kommentierung Abw. GesERM/PGN	Aufträge	ErmÜ 2025	Leistungsphase (0 - Ansatz gestrichen 1-Planung 2-Ausschreibung 3-Baudurchführung 4-Maßnahme beendet)
Auszahlungen	2.971.177	3.690.600	1.572.927	-950.000	4.313.527	-1.342.349	Laut Haushaltsplan 2024/2025 für Gesamtschulden 2024 vorgesehen ist ein Teilbetrag der investiven Infrastrukturauschale nach § 23 FAG M-V in den laufenden Haushalt für Instandhaltungsmaßnahmen einzusetzen. Da nicht alle geplanten Unterhaltungsmaßnahmen umgesetzt werden können, kann auch nur ein Teilbetrag überführt werden. Der Restbetrag verbleibt im Investitionsplan 2024/2025. Über die Verwendung der nicht verbrachten Infrastrukturauschale nach § 23 FAG M-V hat der Kreistag zu entscheiden, sodass der nicht verbrauchte Auszahlungsansatz i. H. v. 1.374,4 TEUR ins Haushaltsjahr 2025 übertragen wurde. Weitere Buchungen erfolgen auf den Produktkonto 61101.66810 als Auszahlungsverrechnung aus der Infrastrukturpauschale auf Mittel und auf dem Produktsachkonto 61101.4923 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach § 23 FAG M-V gem. § 18 Abs. 4 GemFVO-Doppik M-V.	4.313.527	32.017	0	1.374.367	0	1.374.367	
999 : Infrastrukturauschale	751.440	0	-1.572.927	950.000	-622.927	1.374.367		-622.843	-84	84		0	-1.374.367	
Einzahlungen	3.722.618	3.690.600	0	0	3.690.600	32.018		3.690.684	31.934	84		0	0	
Auszahlungen	2.971.177	3.690.600	1.572.927	-950.000	4.313.527	-1.342.349		4.313.527	32.017	0		0	1.374.367	
TH 14 Zentrale Finanzleistungen	751.440	0	-1.572.927	950.000	-622.927	1.374.367		-622.843	-84	84		0	-1.374.367	
Einzahlungen	6.969	0	0	0	0	6.969		0	6.969	0		0	0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	
Investitionsmaßnahmen ohne Zuordnung	6.969	0	0	0	0	6.969		0	6.969	0		0	0	
Einzahlungen LK gesamt	20.522.906	100.414.900	71.710.882	74.459	172.200.241	151.677.336		175.994.053	-7.382.507	3.793.812		0	148.088.641	
Auszahlungen LK gesamt	28.434.620	117.729.400	96.108.741	1.927.345	215.765.486	187.330.866		214.575.184	-4.664.979	-1.190.302		0	181.475.585	
LK NWM	-7.911.714	-17.314.500	-24.397.859	-1.852.886	43.565.245	35.653.531		38.581.131	-2.717.528	4.984.114		0	-	
													33.386.945	



7 Anlagenübersicht

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 bzw. § 47 Abs. 5 Nr. 2 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Aufhebungsbeiträge					Restbuchwerte		Kennzahlen		Außerplan- mäßige Ab- schrei- bungen/ Auf- hebungs- beiträge	
		Stand zum 31.12.2023 ¹	Zugänge in 2024	Abgänge in 2024	Umb- chungen in 2024	Stand zum 31.12.2024	aufgelau- fene Abschrei- bungen zum 31.12.2023	Zuschrei- bungen in 2024	Abschrei- bungen in 2024	Umb- chungen in 2024	aufgelau- fene Ab- schrei- bungen auf Abgänge	Abschrei- bungen zum 31.12.2024	Restbuch- werte am Ende 2024	Restbuch- werte am Ende 2023	Durchschnitt- licher Ab- schrei- bungssatz		Durchschnitt- licher Rest- buchwert
															v.H.		v.H.
in €																	
Anlagenübersicht																	
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände																	
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	3.025.215,60	34.593,06	0,00	0,00	3.059.808,66	1.689.568,08	0,00	388.721,84	0,00	0,00	2.078.289,92	981.518,74	1.335.647,52	12,70 %	32,08 %	0,00
1.1.2	Geldstetle Zuwendungen	12.300.965,72	407.984,30	56.079,79	1.659.952,74	14.312.822,97	5.225.358,29	0,00	970.702,76	0,00	0,00	6.196.061,05	8.116.761,92	7.075.607,43	6,78 %	56,71 %	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	6.100.715,36	1.400.000,00	173,37	1.023.923,50	8.524.465,49	2815.112,05	0,00	679.282,28	0,00	0,00	3.494.394,33	5.030.071,16	3.285.603,31	7,97 %	59,01 %	0,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	198.602.184,81	18.301.533,99	735.159,66	-2.683.856,01	213.484.703,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213.484.703,13	198.602.184,81	0,00 %	100,00 %	0,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände		220.029.081,49	20.144.111,35	791.412,82	20,23	239.381.800,25	9.730.038,42	0,00	2.038.706,88	0,00	0,00	11.768.745,30	227.613.054,95	210.299.043,07	0,00 %	100,00 %	0,00
1.2 Sachanlagen																	
1.2.1	Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grund- stücksgleiche Rechte	110.784,84	0,00	0,00	0,00	110.784,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.784,84	110.784,84	0,00 %	100,00 %	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksglei- che Rechte	120.635.324,90	36.120,59	636.501,41	20.104.350,91	140.139.294,99	37.780.925,52	9,00	2.361.753,09	0,00	112.588,35	40.030.081,26	100.109.213,73	82.854.399,38	1,69 %	71,44 %	0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	180.144.597,17	996.008,07	3.087.585,07	3.630.966,76	181.683.986,93	117.982.521,42	0,00	4.373.155,36	0,00	1.083.371,06	121.272.305,72	60.411.681,21	62.162.075,75	2,41 %	33,25 %	0,00
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	22.261,00	0,00	0,00	0,00	22.261,00	12.264,43	0,00	649,12	0,00	0,00	12.913,55	9.347,45	9.996,57	2,92 %	41,99 %	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	317.983,57	11.621,10	0,00	7.000,00	336.604,67	5.284,14	645,68	1.660,43	641,67	0,00	6.940,56	329.664,11	312.699,43	0,49 %	97,94 %	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	8.179.820,17	952.277,69	8.010,66	82.032,41	9.206.119,61	4.750.685,14	0,00	594.314,86	4.508,31	8.009,66	5.341.498,65	3.864.620,96	3.429.135,03	6,46 %	41,98 %	0,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.296.758,00	1.976.226,65	517.356,51	330.157,76	12.085.785,90	5.053.189,11	1,00	858.192,88	-5.149,98	10.634,34	5.895.596,67	6.190.189,23	5.243.568,89	7,10 %	51,22 %	0,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, An- lagen im Bau	21.499.682,02	13.581.326,16	1.277.902,85	-24.154.528,07	9.648.577,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.648.577,26	21.499.682,02	0,00 %	100,00 %	0,00
Summe Sachanlagen		341.207.211,67	17.553.580,26	5.527.356,50	-20,23	353.233.415,20	165.584.869,76	655,68	8.189.725,74	0,00	1.214.603,41	172.559.336,41	180.674.078,79	175.622.341,91	0,00 %	100,00 %	0,00
1.3 Finanzanlagen																	
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	4.904.665,25	215.380,35	0,00	0,00	5.120.045,60	495.620,26	0,00	0,00	0,00	0,00	495.620,26	4.624.425,34	4.409.044,99	0,00 %	90,32 %	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
1.3.3	Beteiligungen	3.750,00	0,00	0,00	0,00	3.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.750,00	3.750,00	0,00 %	100,00 %	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
1.3.5	Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	3.724.622,48	584.805,25	198.655,78	0,00	4.110.771,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.110.771,95	3.724.622,48	0,00 %	100,00 %	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen mit Son- derrrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 bzw. § 47 Abs. 5 Nr. 2 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auf Lösungsbeträge					Restbuchwerte		Kennzahlen		Außerplan- mäßige Ab- schrei- bungen/ Auf- lösungs- beträge	
		Stand zum 31.12.2023 ¹	Zugänge in 2024	Abgänge in 2024	Umbu- chungen in 2024	Stand zum 31.12.2024	aufgelau- fene Ab- schrei- bungen zum 31.12.2023	Zuschrei- bungen in 2024	Abschrei- bungen in 2024	Umbu- chungen in 2024	aufgelau- fene Ab- schrei- bungen auf Abgänge	Abschrei- bungen zum 31.12.2024	Restbuch- werte am Ende 2024	Restbuch- werte am Ende 2023	Durchschnitt- licher Ab- schrei- bungssatz		Durchschnitt- licher Rest- buchwert
																	v.H.
in €																	
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	12.134.219,84	780.632,75	32.279,64	0,00	12.882.572,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.882.572,95	12.134.219,84	0,00	100,00	0,00
1.3.9	Sonstige Ausleihungen	3.968,75	0,00	0,00	0,00	3.968,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.968,75	3.968,75	0,00	100,00	0,00
Summe Finanzanlagen		20.771.226,32	1.580.818,35	230.935,42	0,00	22.121.109,25	495.620,26	0,00	0,00	0,00	0,00	495.620,26	21.625.488,99	20.275.606,06			0,00
Summe Anlagevermögen		582.007.519,48	39.278.509,96	6.549.704,74	0,00	614.736.324,70	175.810.528,44	655,68	10.228.432,62	0,00	1.214.603,41	184.823.701,97	429.912.622,73	406.196.991,04			0,00
Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen																	
2.1.1	Sonderposten aus Zuwendungen	100.268.320,03	1.996.919,65	639.300,58	15.320.557,10	116.946.496,20	-42.856.387,23	0,00	-4.134.582,95	0,00	-72.874,16	-46.918.096,02	-70.028.400,18	-57.411.932,80	-3,54	-59,88	0,00
2.1.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	11.961,75	0,00	0,00	0,00	11.961,75	-3.644,18	0,00	-334,70	0,00	0,00	-3.978,88	-7.982,87	-8.317,57	-2,80	-66,74	0,00
2.1.3	Zuwendungen aus Anzahlungen	182.283.025,41	29.521.551,96	5.000.466,89	-15.320.557,10	191.483.553,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-191.483.553,98	-182.283.025,41	0,00	-100,00	0,00
2.1.4	Beiträge aus Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Sonderposten zum Anlagevermögen		282.563.307,19	31.518.471,61	5.639.767,47	0,00	308.442.011,33	-42.860.031,41	0,00	-4.134.917,65	0,00	-72.874,16	-46.922.074,90	-261.519.936,43	-239.703.275,78			0,00
Einschließlich aller aufgelaufener Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen.																	

¹ Einschließlich aller aufgelaufener Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen.



8 Forderungsübersicht

Forderungsübersicht									
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2 GemHVO-Doppik)	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres				kumulierte sonstige Wertberichtigung en zum Ende 2024	Bilanzwert zum Ende 2024	Bilanzwert zum Ende 2023	
		davon mit einer Restlaufzeit			Nominalwert				
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
									in €
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	8.392.424,10	15.159,08	1.799,13	8.409.382,31	5.618.294,17	2.791.088,14	2.204.121,95	
	darunter:								
	a) Gebührenforderungen	560.279,92	0,00	0,00	560.279,92	155.361,41	404.918,51	489.815,82	
	b) Beitragsforderungen	20.327,71	0,00	0,00	20.327,71	4.200,98	16.126,73	16.708,80	
	c) Steuerforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	darunter:								
	aa) Grundsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	bb) Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	cc) Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	d) Forderungen aus Transferleistungen	6.919.064,62	0,00	0,00	6.919.064,62	5.266.863,24	1.652.201,38	1.160.991,42	
	e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	892.751,85	15.159,08	1.799,13	909.710,06	191.868,54	717.841,52	536.605,91	
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.121.945,21	0,00	0,00	5.121.945,21	156.228,58	4.965.716,63	5.676.790,39	
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	449.570,57	0,00	0,00	449.570,57	0,00	449.570,57	1.528.593,80	
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:	28.375.415,29	0,00	0,00	28.375.415,29	169.650,17	28.205.765,12	17.362.091,43	
	darunter:								
2.2.6.1	Forderungen aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	28.375.415,29	0,00	0,00	28.375.415,29	169.650,17	28.205.765,12	17.362.091,43
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	2.672.577,32	0,00	0,00	2.672.577,32	2.055.815,88	616.761,44	504.704,22
2.2	Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	45.011.932,49	15.159,08	1.799,13	45.028.890,70	7.999.988,80	37.028.901,90	27.276.301,79



9 Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeitenübersicht						
Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2024 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. Dezember 2024 (Bilanzwert)	Stand zum 31. Dezember 2023 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in €				
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen:	9.458.173,71	9.831.961,99	38.660.154,05	57.950.289,75	50.842.062,46
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.895.529,31	9.831.961,99	38.660.154,05	51.387.645,35	50.842.062,46
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	6.562.644,40	0,00	0,00	6.562.644,40	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	14.950.354,86	0,00	0,00	14.950.354,86	3.989.072,81
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.929.616,63	0,00	0,00	3.929.616,63	1.927.839,77
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	382.772,57	0,00	0,00	382.772,57	287.231,63
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	34.205,60	0,00	0,00	34.205,60	49.894,76
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:	5.743.938,10	1.043.210,86	787.790,35	7.574.939,31	8.035.967,44
4.10.1	Verbindlichkeiten aus dem gemeinsamen Zahlungsmittelbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.10.2	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	5.743.938,10	1.043.210,86	787.790,35	7.574.939,31	8.035.967,44
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	1.435.929,03	0,00	0,00	1.435.929,03	1.352.154,98
4	Summe der Verbindlichkeiten	35.934.990,50	10.875.172,85	39.447.944,40	86.258.107,75	66.484.223,85



10 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen				
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Übertragene Ansätze nach § 15 GemHVO-Doppik
		in €		
1.	Aufwandsermächtigungen			
	Verwaltungssteuerung 01	15.258.400	19.385.380,03	766.709,08
	Fachdienst Infrastruktur 02	17.945.500	17.709.352,94	524.471,15
	Fachdienst Ordnung, Sicherheit und Straßenverkehr 03	6.100.900	5.716.350,37	0,00
	Bevölkerungsschutz 04	4.412.200	3.277.284,39	1.839.269,04
	Fachdienst Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt 05	2.121.200	1.859.944,03	0,00
	Fachdienst Bauordnung und Planung 06	3.668.000	3.539.953,20	0,00
	Fachdienst Kataster und Vermessung 07	4.120.500	3.595.171,15	14.038,97
	Fachdienst Umwelt und Regionalentwicklung 08	23.827.300	21.921.167,70	1.021.385,93
	Fachdienst Bildung und Kultur 09	39.299.700	34.994.347,86	843.707,14
	Fachdienst Soziales 10	120.918.900	118.731.490,22	46.041,84
	Fachdienst Jugend 11	139.071.700	141.360.295,02	16.984,63
	Fachdienst Öffentlicher Gesundheitsdienst 12	3.972.800	3.511.179,96	0,00
	Grundsicherung nach dem SGB II, Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende 13	33.122.500	30.873.402,20	24.038,00
	Zentrale Finanzleistungen 14	3.986.900	5.215.811,87	0,00
	Summe Aufwandsermächtigungen	417.826.500	411.691.130,94	5.096.645,78
2.	Auszahlungsermächtigungen			
2.1	laufende Auszahlungen			
	Verwaltungssteuerung 01	15.547.200	17.392.878,69	830.265,28
	Fachdienst Infrastruktur 02	12.692.600	10.258.028,50	720.303,31
	Fachdienst Ordnung, Sicherheit und Straßenverkehr 03	5.822.900	5.412.700,91	0,00
	Bevölkerungsschutz 04	3.751.800	2.629.083,82	1.839.269,04
	Fachdienst Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt 05	2.008.000	1.760.517,84	0,00
	Fachdienst Bauordnung und Planung 06	3.678.400	3.423.048,25	250.586,25
	Fachdienst Kataster und Vermessung 07	4.062.500	3.540.408,86	14.038,97
	Fachdienst Umwelt und Regionalentwicklung 08	23.032.000	20.830.940,58	1.219.769,52
	Fachdienst Bildung und Kultur 09	36.619.500	33.138.402,18	1.411.904,73
	Fachdienst Soziales 10	120.737.600	115.367.687,98	1.504.087,36
	Fachdienst Jugend 11	138.389.300	139.635.345,33	992.012,30
	Fachdienst Öffentlicher Gesundheitsdienst 12	3.926.000	3.450.243,93	0,00
	Grundsicherung nach dem SGB II, Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende 13	33.056.300	30.307.916,67	6.468,90
	Zentrale Finanzleistungen 14	3.813.200	3.959.532,34	0,00
	Summe laufende Auszahlungen	407.137.300	391.106.735,88	8.788.705,66

2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Verwaltungssteuerung 01	628.900	26.937,67	126.999,20
	Fachdienst Infrastruktur 02	7.243.800	3.965.556,43	13.312.566,89
	Fachdienst Ordnung, Sicherheit und Straßenverkehr 03	0	0,00	0,00
	Bevölkerungsschutz 04	4.810.400	3.401.010,10	6.308.948,50
	Fachdienst Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt 05	100.000	0,00	100.000,00
	Fachdienst Bauordnung und Planung 06	0	0,00	0,00
	Fachdienst Kataster und Vermessung 07	52.600	8.996,40	49.000,00
	Fachdienst Umwelt und Regionalentwicklung 08	75.767.000	8.295.460,04	135.792.649,46
	Fachdienst Bildung und Kultur 09	14.686.000	9.066.675,53	17.642.448,03
	Fachdienst Soziales 10	4.000.000	107.716,42	33.506,28
	Fachdienst Jugend 11	6.735.100	588.501,42	6.735.100,00
	Fachdienst Öffentlicher Gesundheitsdienst 12	15.000	2.588,85	0,00
	Grundsicherung nach dem SGB II, Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende 13	0	0,00	0,00
	Zentrale Finanzleistungen 14	3.690.600	2.971.177,21	1.374.366,98
	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	117.729.400	28.434.620,07	181.475.585,34
3.	Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Verwaltungssteuerung 01	0	851,52	0,00
	Fachdienst Infrastruktur 02	569.600	1.698.532,72	0,00
	Fachdienst Ordnung, Sicherheit und Straßenverkehr 03	0	0,00	0,00
	Bevölkerungsschutz 04	700.000	732.728,81	67.500,00
	Fachdienst Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt 05	0	0,00	0,00
	Fachdienst Bauordnung und Planung 06	0	0,00	0,00
	Fachdienst Kataster und Vermessung 07	0	0,00	0,00
	Fachdienst Umwelt und Regionalentwicklung 08	75.726.900	6.708.264,58	138.046.353,16
	Fachdienst Bildung und Kultur 09	8.992.700	6.938.647,73	3.239.687,41
	Fachdienst Soziales 10	4.000.000	189.743,12	0,00
	Fachdienst Jugend 11	6.735.100	531.519,72	6.735.100,00
	Fachdienst Öffentlicher Gesundheitsdienst 12	0	0,00	0,00
	Grundsicherung nach dem SGB II, Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende 13	0	0,00	0,00
	Zentrale Finanzleistungen 14	3.690.600	3.722.617,62	0,00
	Summe Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	100.414.900	20.522.905,82	148.088.640,57
		genehmigte Festsetzung 2024	davon im 2024 in Anspruch genommen	fortgeltende Ansätze nach § 52 Abs. 3 KV M-V
		in €		
4.	Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen			
	Verwaltungssteuerung 01	0	0,00	0,00
	Fachdienst Infrastruktur 02	0	0,00	0,00

		genehmigte Festsetzung 2024	davon im 2024 in Anspruch genom- men	fortgeltende Ansätze nach § 52 Abs. 3 KV M-V
		in €		
4.	Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen			
	Fachdienst Ordnung, Sicherheit und Straßenverkehr 03	0	0,00	0,00
	Bevölkerungsschutz 04	0	0,00	0,00
	Fachdienst Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt 05	0	0,00	0,00
	Fachdienst Bauordnung und Planung 06	0	0,00	0,00
	Fachdienst Kataster und Vermessung 07	0	0,00	0,00
	Fachdienst Umwelt und Regionalentwicklung 08	0	0,00	0,00
	Fachdienst Bildung und Kultur 09	0	0,00	0,00
	Fachdienst Soziales 10	0	0,00	0,00
	Fachdienst Jugend 11	0	0,00	0,00
	Fachdienst Öffentlicher Gesundheitsdienst 12	0	0,00	0,00
	Grundsicherung nach dem SGB II, Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende 13	0	0,00	0,00
	Zentrale Finanzleistungen 14	17.314.500	-3.517.800,00	17.209.500,00
	Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen	17.314.500	-3.517.800,00	17.209.500,00