



**Landkreis  
Nordwestmecklenburg**

**Jahresabschluss**

**2023**





**Inhaltsverzeichnis**  
zum Jahresabschluss des  
Landkreises Nordwestmecklenburg  
zum 31.12.2023

<b>1</b>	<b>Ergebnisrechnung</b>	<b>5</b>
<b>2</b>	<b>Finanzrechnung</b>	<b>9</b>
<b>3</b>	<b>Übersicht über die Teilrechnungen</b>	<b>13</b>
<b>4</b>	<b>Bilanz</b>	<b>27</b>
<b>5</b>	<b>Anhang</b>	<b>31</b>
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.2	Passiva.....	77
F	Angaben zur Haushaltswirtschaft .....	95
F.1	Ergebnisrechnung.....	95
F.1.1	Darstellung des Jahresergebnisses 2023 nach Teilhaushalten vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und Veränderung der Rücklagen.....	96
F.1.2	Entwicklung der Jahresergebnisse und Ergebnisvorträge in den Haushaltsjahren 2013 bis 2023.....	98
F.1.3	Erhebliche Abweichungen unter Berücksichtigung der Fortschreibung der Haushaltsansätze (= Darstellung auf Basis der Gesamtermächtigungen).....	99
F.2	Finanzrechnung .....	126
F.2.1	Darstellung des jahresbezogenen Saldos der lfd. Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung 2023 nach Teilhaushalten:.....	127
F.2.2	Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite.....	129



F.2.3 Erhebliche Abweichungen unter Berücksichtigung der Fortschreibung der Haushaltsansätze (= Darstellung auf Basis der Gesamtermächtigungen).....	130
F.2.4 Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen .....	157
G Bericht über die Umsetzung der zu den wesentlichen Produkten vorgegebenen Zielen .....	161
H Bericht über die Umsetzung des Investitionsprogramms.....	166
I Sonstige Angaben .....	168
I.1 Ausgleich von Kostenunterdeckungen .....	168
I.2 Ungeklärte Eigentumsverhältnisse bei bilanzierten Vermögensgegenständen.....	169
I.3 Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden.....	169
I.4 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten.....	170
I.5 Haftungsverhältnisse aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmern .....	170
I.6 Trägerschaft an einer Sparkasse oder Mitgliedschaft in einem Sparkassenzweckverband .....	172
I.7 Art und Umfang derivativer Finanzierungsinstrumente.....	172
I.8 Personalbestand.....	172
6 Anlagen zum Anhang	173
7 Anlagenübersicht	201
8 Forderungsübersicht	205
9 Verbindlichkeitenübersicht	209
10 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	213



# 1 Ergebnisrechnung



Ergebnisrechnung										Erläuterung
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres 2023	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Abweichung im Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2022	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahren	Kontonr.	
		in €								
		1	2	3	4	5	6	7		
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	6.209.800,00	0,00	6.209.800,00	4.689.370,96	-1.520.429,04	6.503.537,08	0,00	40	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	143.329.950,22	0,00	143.329.950,22	143.151.753,84	-178.196,38	133.424.096,17	0,00	41	
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	182.975.231,10	0,00	182.975.231,10	188.317.565,35	5.342.334,25	161.494.657,91	0,00	42	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.401.200,00	0,00	6.401.200,00	6.720.164,97	318.964,97	5.906.176,08	0,00	43	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.548.600,00	0,00	4.548.600,00	2.445.523,09	-2.103.076,91	3.528.923,99	0,00	441, 443-445	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.211.034,28	0,00	17.211.034,28	7.443.554,95	-9.767.479,33	9.193.513,09	0,00	442, 447-448	
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	67.000,00	0,00	67.000,00	154.761,37	87.761,37	156.904,48	0,00	452	
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	575.700,00	0,00	575.700,00	537.824,29	-37.875,71	759.533,42	0,00	47	
9	+ Sonstige Erträge	3.748.581,21	0,00	3.748.581,21	6.216.668,83	2.468.087,62	6.270.801,14	0,00	451, 46, 491	
10	<b>Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>365.067.096,81</b>	<b>0,00</b>	<b>365.067.096,81</b>	<b>359.677.187,65</b>	<b>-5.389.909,16</b>	<b>327.238.143,36</b>	<b>0,00</b>		
11	- Personalaufwendungen	52.715.700,00	0,00	52.715.700,00	50.098.556,88	-2.617.143,12	48.036.266,15	0,00	50	
12	- Versorgungsaufwendungen	1.439.300,00	0,00	1.439.300,00	1.954.115,20	514.815,20	2.639.531,38	0,00	51	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62.990.700,79	4.066.961,85	67.057.662,64	55.408.789,89	-11.648.872,75	41.182.070,42	12.801.006,43	52	
14	- Abschreibungen	10.768.700,00	0,00	10.768.700,00	9.338.391,00	-1.430.309,00	8.461.832,16	0,00	53	
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	5.537.624,37	25.000,00	5.562.624,37	5.205.673,04	-356.951,33	4.637.992,21	37.500,00	54	
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	229.973.531,10	350.216,31	230.323.747,41	231.835.912,00	1.512.164,59	209.032.089,53	199.521,72	55	
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	898.800,00	0,00	898.800,00	696.862,08	-201.937,92	495.084,78	0,00	57	
18	- Sonstige Aufwendungen	19.378.640,55	1.010.974,70	20.389.615,25	17.742.024,35	-2.647.590,90	19.201.290,66	578.843,02	56, 591	
19	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>383.702.996,81</b>	<b>5.453.152,86</b>	<b>389.156.149,67</b>	<b>372.280.324,44</b>	<b>-16.875.825,23</b>	<b>333.686.157,29</b>	<b>13.616.871,17</b>		
20	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-18.635.900,00</b>	<b>-5.453.152,86</b>	<b>-24.089.052,86</b>	<b>-12.603.136,79</b>	<b>11.485.916,07</b>	<b>-6.448.013,93</b>	<b>-13.616.871,17</b>		
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	139.592,27	139.592,27	94.406,20	0,00	592	
22	+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage	14.134.600,00	0,00	14.134.600,00	8.209.496,89	-5.925.103,11	3.649.445,99	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	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)</b>	<b>-4.501.300,00</b>	<b>-5.453.152,86</b>	<b>-9.954.452,86</b>	<b>-4.533.232,17</b>	<b>5.421.220,69</b>	<b>-2.892.974,14</b>	<b>-13.616.871,17</b>		
	nachrichtlich:									
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				4.776.548,69				204	
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)				243.316,52					





## 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 2023	Übertrogene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Abweichung im Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2022	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahren	Kontonr.		
		in €									
		1	2	3	4	5	6	7			
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	6.209.800,00	0,00	6.209.800,00	4.689.370,94	-1.520.429,06	6.503.537,08	0,00	60		
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	139.193.050,22	0,00	139.193.050,22	139.185.587,08	-7.463,14	130.475.425,33	0,00	61		
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	182.581.800,00	0,00	182.581.800,00	184.436.841,06	1.855.041,06	168.330.115,42	0,00	62		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.357.700,00	0,00	6.357.700,00	6.626.242,41	268.542,41	5.882.660,46	0,00	63		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.668.600,00	0,00	5.668.600,00	2.382.155,31	-3.286.444,69	1.865.356,29	0,00	641		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.218.934,28	0,00	17.218.934,28	7.068.753,49	-10.150.180,79	11.222.269,56	0,00	642, 647-648		
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanz einzahlungen	19.100,00	0,00	19.100,00	294.526,96	275.426,96	2.078,23	0,00	67		
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	7.046.266,99	0,00	7.046.266,99	6.499.902,15	-546.364,84	7.551.476,92	0,00	651, 66		
9	<b>Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>364.295.251,49</b>	<b>0,00</b>	<b>364.295.251,49</b>	<b>351.183.379,40</b>	<b>-13.111.872,09</b>	<b>331.832.919,29</b>	<b>0,00</b>			
10	- Personalauszahlungen	51.678.600,00	0,00	51.678.600,00	49.475.437,95	-2.203.162,05	45.884.458,02	0,00	70		
11	- Versorgungsauszahlungen	1.725.700,00	0,00	1.725.700,00	1.805.680,90	79.980,90	1.870.706,34	0,00	71		
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	61.194.478,82	5.547.450,22	66.741.929,04	48.357.823,12	-18.384.105,92	41.838.980,54	14.128.611,27	72		
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	5.537.624,37	25.000,00	5.562.624,37	4.909.312,81	-653.311,56	4.680.089,12	315.778,10	74		
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherungen	232.080.200,00	2.813.527,85	234.893.727,85	234.343.064,74	-550.663,11	207.611.005,23	2.296.925,37	75		
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	664.600,00	0,00	664.600,00	526.582,89	-138.017,11	474.014,28	8.327,32	77		
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	17.898.878,04	2.304.292,64	20.203.170,68	16.549.563,89	-3.653.606,79	16.892.246,06	1.163.293,22	76		
17	<b>Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>370.780.081,23</b>	<b>10.690.270,71</b>	<b>381.470.351,94</b>	<b>355.967.466,30</b>	<b>-25.502.885,64</b>	<b>319.251.499,59</b>	<b>17.912.935,28</b>			
18	<b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>-6.484.829,74</b>	<b>-10.690.270,71</b>	<b>-17.175.100,45</b>	<b>-4.784.086,90</b>	<b>12.391.013,55</b>	<b>12.581.419,70</b>	<b>-17.912.935,28</b>			
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	46.713.198,15	39.671.674,36	86.384.872,51	15.349.637,65	-71.035.234,86	23.838.543,30	71.710.882,20	681, 6833		
20	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	682, 6830-6832, 6834-6839		
21	+ Einzahlungen aus Anlagevermögen	25.000,00	0,00	25.000,00	55.962,40	30.962,40	49.594,48	0,00	684-686		
22	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		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	688-689		
24	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)</b>	<b>46.738.198,15</b>	<b>39.671.674,36</b>	<b>86.409.872,51</b>	<b>15.405.600,05</b>	<b>-71.004.272,46</b>	<b>23.888.137,78</b>	<b>71.710.882,20</b>			
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	49.042.168,41	65.505.653,22	114.547.821,63	19.580.035,55	-94.967.786,08	28.963.834,08	94.535.814,71	781, 784-786		
26	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	787		
27	- Sonstige Investitionsauszahlungen	3.577.800,00	2.612.390,44	6.190.190,44	2.984.161,35	-3.206.029,09	3.391.394,44	1.572.926,57	788-789		
28	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>	<b>52.619.968,41</b>	<b>68.118.043,66</b>	<b>120.738.012,07</b>	<b>22.564.196,90</b>	<b>-98.173.815,17</b>	<b>32.355.228,52</b>	<b>96.108.741,28</b>			
29	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)</b>	<b>-5.881.770,26</b>	<b>-28.446.369,30</b>	<b>-34.328.139,56</b>	<b>-7.158.596,85</b>	<b>27.169.542,71</b>	<b>-8.467.090,74</b>	<b>-24.397.859,08</b>			
30	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29)</b>	<b>-12.366.600,00</b>	<b>-39.136.640,01</b>	<b>-51.503.240,01</b>	<b>-11.942.683,75</b>	<b>39.560.556,26</b>	<b>4.114.328,96</b>	<b>-42.310.794,36</b>			

Finanzrechnung										Erläuterung	
Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 45 Absatz 2 i.V.m. § 3 Absatz 1 Satz 1 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjahres 2023	Übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Abweichung im Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsvorjahres 2022	Übertragung von Ermächtigungen in Haushaltsfolgejahren	Kontonr.		
		in €									
		1	2	3	4	5	6	7			
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	3.517.800,00	12.742.100,00	16.259.900,00	12.642.100,00	-3.617.800,00	5.500.000,00	3.517.800,00	691-692		
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen								791, 7920000- 7925100, 7925102- 7929999		
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	7925101		
34	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)</b>	<b>96.700,00</b>	<b>12.742.100,00</b>	<b>12.838.800,00</b>	<b>9.374.801,48</b>	<b>-3.463.998,52</b>	<b>2.041.850,00</b>	<b>3.471.148,33</b>			
35	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>268.340,75</b>	<b>268.340,75</b>	<b>213.031,26</b>	<b>0,00</b>			
36	<b>Veränderung der liquiden Mittel und der Kassenkredite (Summe der Nummern 30, 34 und 35)</b>	<b>-12.269.900,00</b>	<b>-26.394.540,01</b>	<b>-38.664.440,01</b>	<b>-2.299.541,52</b>	<b>36.364.898,49</b>	<b>6.369.210,22</b>	<b>-38.839.646,03</b>			
37	Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32)	-9.905.929,74	-10.690.270,71	-20.596.200,45	-8.051.385,42	12.544.815,03	9.123.269,70	-17.959.586,95			
	nachrichtlich:										
38	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres				-9.451.265,40	12.013.319,66					
39	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltjahres (Summe der Nummern 37 und 38)				-30.047.465,85	3.961.934,24					
	*										
	darunter:										
	Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltjahres [Einzahlung in Nummer 23 (Sonstige Investitionseinzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 16 (Sonstige laufende Auszahlungen) enthalten]				0,00	0,00					
	Zuführung zur Deckung eines negativen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltjahres aus dem investiven Bereich [Einzahlungen in Nummer 8 (Sonstige laufende Einzahlungen) und Auszahlungen in Nummer 27 (Sonstige Investitionsauszahlungen) enthalten]				0,00	0,00					



### 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
		Gesamtermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung
		in €						
		1	2	3	4	5	6	7
8								
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	6.209.800,00	4.689.370,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	143.329.950,22	143.151.753,84	1.300,00	1.387,18	1.135.100,00	1.126.953,05	108.000,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	182.975.231,10	188.317.565,35	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.401.200,00	6.720.164,97	0,00	0,00	400,00	3.076,45	2.038.100,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.548.600,00	2.445.523,09	0,00	57.542,52	135.800,00	157.990,32	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.211.034,28	7.443.554,95	46.200,00	110.083,23	118.200,00	85.018,15	100,00
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	67.000,00	154.761,37	0,00	0,00	67.000,00	154.761,37	0,00
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	575.700,00	537.824,29	503.600,00	168.128,65	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige Erträge	3.748.581,21	6.216.668,83	101.910,00	618.575,22	76.858,35	269.749,87	3.158.300,00
10	<b>Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>365.067.096,81</b>	<b>359.677.187,65</b>	<b>653.010,00</b>	<b>955.716,80</b>	<b>1.533.358,35</b>	<b>1.797.549,21</b>	<b>5.304.700,00</b>
11	- Personalaufwendungen	52.715.700,00	50.098.556,88	7.670.000,00	8.287.444,70	4.208.900,00	3.988.285,75	3.879.700,00
12	- Versorgungsaufwendungen	1.439.300,00	1.954.115,20	1.439.300,00	1.954.115,20	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67.057.662,64	55.408.789,89	2.354.383,71	2.203.069,38	6.302.773,67	3.692.541,99	142.900,00
14	- Abschreibungen	10.768.700,00	9.338.391,00	134.800,00	149.249,15	5.398.000,00	5.078.121,90	124.000,00
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	5.562.624,37	5.205.673,04	0,00	6.000,00	0,00	0,00	93.300,00
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	230.323.747,41	231.835.912,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	898.800,00	696.862,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige Aufwendungen	20.389.615,25	17.742.024,35	3.136.580,49	2.916.863,96	1.419.342,20	1.200.582,58	894.600,00
19	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>389.156.149,67</b>	<b>372.280.324,44</b>	<b>14.735.064,20</b>	<b>15.516.742,39</b>	<b>17.329.015,87</b>	<b>13.959.532,22</b>	<b>5.137.000,00</b>
20	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-24.089.052,86</b>	<b>-12.603.136,79</b>	<b>-14.082.054,20</b>	<b>-14.561.025,59</b>	<b>-15.795.657,52</b>	<b>-12.161.983,01</b>	<b>167.700,00</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	345.500,00	337.436,09	268.400,00	173.676,97	8.000,00	21.553,71	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	345.500,00	337.436,09	0,00	152,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)</b>	<b>-24.089.052,86</b>	<b>-12.603.136,79</b>	<b>-13.813.654,20</b>	<b>-14.387.500,62</b>	<b>-15.787.657,52</b>	<b>-12.140.429,30</b>	<b>167.700,00</b>

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
		Gesamtermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung
		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
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	310.500,00	320.239,95	2.900,00	2.959,99	0,00	0,00	2.722.700,00
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	254.900,00	203.207,33	1.549.600,00	2.141.863,87	908.900,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.146,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.836.534,28	99.417,61	259.500,00	8.324,17	0,00	20.759,98	61.500,00
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	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	100,00
9	+ Sonstige Erträge	30.000,00	55.518,56	3.500,00	11.466,90	65.300,00	35.352,48	1.000,00
10	<b>Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>9.177.034,28</b>	<b>477.322,93</b>	<b>520.800,00</b>	<b>225.958,39</b>	<b>1.615.000,00</b>	<b>2.197.976,33</b>	<b>3.694.200,00</b>
11	- Personalaufwendungen	634.400,00	788.648,79	1.572.300,00	1.597.883,52	2.430.400,00	2.426.001,75	3.213.200,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.625.286,37	934.846,67	35.600,00	40.015,77	15.500,00	6.526,48	223.200,00
14	- Abschreibungen	658.100,00	542.266,01	4.000,00	3.839,64	0,00	0,00	53.000,00
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	287.900,00	260.001,72	30.000,00	30.000,00	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
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige Aufwendungen	531.553,10	616.462,32	328.800,00	56.422,00	546.055,76	670.556,64	532.757,50
19	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>11.737.239,47</b>	<b>3.142.225,51</b>	<b>1.970.700,00</b>	<b>1.728.160,93</b>	<b>2.991.955,76</b>	<b>3.103.084,87</b>	<b>4.022.157,50</b>
20	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-2.560.205,19</b>	<b>-2.664.902,58</b>	<b>-1.449.900,00</b>	<b>-1.502.202,54</b>	<b>-1.376.955,76</b>	<b>-905.108,54</b>	<b>-327.957,50</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,00	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	262,47	0,00	0,00	0,00	0,00	126.600,00
23	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)</b>	<b>-2.560.205,19</b>	<b>-2.665.165,05</b>	<b>-1.449.900,00</b>	<b>-1.502.202,54</b>	<b>-1.376.955,76</b>	<b>-905.093,54</b>	<b>-454.557,50</b>

**Übersicht über die Teilrechnungen**

**1. Übersicht über die Teilergebnisrechnung**

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 5 GemHVO-Doppik)	Fachdienst Umwelt und Regionale Entwicklung 08		Fachdienst Bildung und Kultur 09		Fachdienst Soziales 10		Fachdienst Jugend 11	
		Gesamtermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung	Ergebnis 2023
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	25.300,00	25.359,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	4.072.300,00	3.461.384,24	2.871.350,22	2.740.762,16	886.900,00	932.793,19	650.100,00	818.406,41
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	85.413.031,10	88.895.727,34	79.300.400,00	81.384.426,12
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	105.500,00	155.056,20	1.402.700,00	1.128.640,22	19.500,00	1.360,72	100,00	2.350,12
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	173.900,00	240.948,74	4.238.900,00	1.986.894,70	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	72.800,00	123.508,02	3.958.400,00	3.402.135,05	26.000,00	60.992,13	0,00	53.715,00
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	33.800,00	90.309,76	219.512,86	923.735,76	200,00	50.250,34	0,00	189.617,56
10	<b>Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>4.284.400,00</b>	<b>3.830.258,22</b>	<b>8.651.163,08</b>	<b>8.461.580,93</b>	<b>90.584.531,10</b>	<b>91.928.018,42</b>	<b>79.950.600,00</b>	<b>82.448.515,21</b>
11	- Personalaufwendungen	3.350.200,00	2.686.197,88	7.623.800,00	7.081.963,36	5.057.000,00	4.981.301,88	5.782.900,00	5.149.745,95
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.296.500,00	16.720.986,06	27.171.049,71	22.469.796,96	7.527.500,00	6.648.423,45	7.800,00	7.053,17
14	- Abschreibungen	896.200,00	751.699,93	2.785.500,00	1.871.829,57	113.800,00	126.239,16	588.400,00	629.998,73
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.519.900,00	1.480.160,52	861.458,78	818.640,33	0,00	0,00	329.800,00	283.837,72
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	84.568.398,75	85.538.059,57	120.213.648,66	121.335.993,11
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	987,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184,98
18	- Sonstige Aufwendungen	2.368.066,44	829.978,59	3.090.792,82	2.845.675,40	7.011.176,32	6.434.817,37	166.600,00	141.568,50
19	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>19.430.866,44</b>	<b>22.470.010,38</b>	<b>41.532.601,31</b>	<b>35.087.905,62</b>	<b>104.277.875,07</b>	<b>103.728.841,43</b>	<b>127.089.148,66</b>	<b>127.548.382,16</b>
20	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-15.146.466,44</b>	<b>-18.639.752,16</b>	<b>-32.881.438,23</b>	<b>-26.626.324,69</b>	<b>-13.693.343,97</b>	<b>-11.800.823,01</b>	<b>-47.138.548,66</b>	<b>-45.099.866,95</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	69.100,00	141.080,59	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	243,80	218.900,00	269.121,54	0,00	973,45	0,00	76,16
23	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)</b>	<b>-15.146.466,44</b>	<b>-18.639.995,96</b>	<b>-33.031.238,23</b>	<b>-26.754.365,64</b>	<b>-13.693.343,97</b>	<b>-11.801.796,46</b>	<b>-47.138.548,66</b>	<b>-45.099.943,11</b>

**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 2023	Gesamtermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung	
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	6.184.500,00	4.664.011,96		
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	506.800,00	490.500,25	0,00	0,00	130.062.000,00	130.425.003,72		
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	92.500,00	68.900,16	18.169.100,00	17.968.511,73	0,00	0,00		
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	121.500,00	108.953,36	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	80.603,68	3.831.800,00	3.352.115,37	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	71.900,00	369.683,69		
9	+ Sonstige Erträge	51.000,00	56.615,27	0,00	523.210,56	7.200,00	175.468,73		
10	<b>Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)</b>	<b>771.800,00</b>	<b>805.572,72</b>	<b>22.000.900,00</b>	<b>21.843.837,66</b>	<b>136.325.600,00</b>	<b>135.634.168,10</b>		
11	- Personalaufwendungen	3.315.700,00	3.089.281,61	3.977.200,00	3.190.201,82	0,00	0,00		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	95.500,00	84.137,75	2.245.400,00	2.292.643,35	14.269,18	0,00		
14	- Abschreibungen	7.300,00	19.050,02	0,00	0,00	5.600,00	0,00		
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	43.575,00	63.343,32	0,00	0,00	2.396.690,59	2.163.582,76		
16	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	37.000,00	30.896,27	25.502.200,00	24.930.963,05	0,00	0,00		
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	898.800,00	695.689,70		
18	- Sonstige Aufwendungen	134.000,00	120.383,41	21.400,00	532.948,58	207.890,62	144.497,47		
19	<b>Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)</b>	<b>3.633.075,00</b>	<b>3.407.092,38</b>	<b>31.746.200,00</b>	<b>30.946.756,80</b>	<b>3.523.250,39</b>	<b>3.003.769,93</b>		
20	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-2.861.275,00</b>	<b>-2.601.519,66</b>	<b>-9.745.300,00</b>	<b>-9.102.919,14</b>	<b>132.802.349,61</b>	<b>132.630.398,17</b>		
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.053,00	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	<b>Jahresergebnis des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 20 zuzüglich Nummer 21 abzüglich Nummer 22)</b>	<b>-2.861.275,00</b>	<b>-2.600.466,66</b>	<b>-9.745.300,00</b>	<b>-9.102.919,14</b>	<b>132.802.349,61</b>	<b>132.630.398,17</b>		

**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 2023	Gesamtermäch- tigung	Ergebnis 2023	Gesamtermäch- tigung	Ergebnis 2023	Gesamtermäch- tigung	Ergebnis 2023
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	6.209.800,00	4.689.370,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	139.193.050,22	139.185.587,08	0,00	0,00	0,00	0,00	23.000,00	23.876,13
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	182.581.800,00	184.436.841,06	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.357.700,00	6.626.242,41	0,00	370,23	400,00	3.096,45	2.018.100,00	2.055.427,28
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.668.600,00	2.382.155,31	0,00	57.456,06	135.800,00	171.278,38	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.218.934,28	7.068.753,49	46.200,00	108.870,90	118.200,00	80.084,47	100,00	9.138,51
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	19.100,00	294.526,96	0,00	1.631,32	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	7.046.266,99	6.499.902,15	65.410,00	129.297,01	25.100,00	111.287,96	3.158.300,00	3.117.115,15
9	<b>Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>364.295.251,49</b>	<b>351.183.379,40</b>	<b>111.610,00</b>	<b>297.625,52</b>	<b>279.500,00</b>	<b>365.747,26</b>	<b>5.199.700,00</b>	<b>5.205.557,07</b>
10	- Personalauszahlungen	51.678.600,00	49.475.437,95	7.224.700,00	7.837.527,57	4.197.300,00	3.983.270,57	3.846.400,00	3.786.988,67
11	- Versorgungsauszahlungen	1.725.700,00	1.805.680,90	1.725.700,00	1.805.680,90	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	66.741.929,04	48.357.823,12	2.352.675,30	2.113.850,62	6.342.086,87	4.006.057,60	142.900,00	150.244,34
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	5.562.624,37	4.909.312,81	0,00	6.000,00	0,00	0,00	93.300,00	92.696,67
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherungen	234.893.727,85	234.343.064,74	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	664.600,00	526.582,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	20.203.170,68	16.549.563,89	3.072.861,73	2.931.457,65	1.384.409,00	1.150.362,33	816.000,00	790.360,08
17	<b>Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>381.470.351,94</b>	<b>355.967.466,30</b>	<b>14.375.937,03</b>	<b>14.694.516,74</b>	<b>11.923.795,87</b>	<b>9.139.690,50</b>	<b>4.901.100,00</b>	<b>4.820.289,76</b>
18	<b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>-17.175.100,45</b>	<b>-4.784.086,90</b>	<b>-14.264.327,03</b>	<b>-14.396.891,22</b>	<b>-11.644.295,87</b>	<b>-8.773.943,24</b>	<b>298.600,00</b>	<b>385.267,31</b>
18.1	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>268.400,00</b>	<b>173.281,17</b>	<b>8.000,00</b>	<b>21.553,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
18.2	<b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)</b>	<b>-17.175.100,45</b>	<b>-4.784.086,90</b>	<b>-13.995.927,03</b>	<b>-14.223.610,05</b>	<b>-11.636.295,87</b>	<b>-8.752.389,53</b>	<b>298.600,00</b>	<b>385.267,31</b>
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	86.384.872,51	15.349.637,65	0,00	0,00	881.600,00	569.694,00	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	25.000,00	55.962,40	0,00	0,00	25.000,00	54.962,60	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	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)</b>	<b>86.409.872,51</b>	<b>15.405.600,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>906.600,00</b>	<b>624.656,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	114.547.821,63	19.580.035,55	353.903,52	291.916,98	16.984.706,79	5.378.987,09	7.259,00	7.207,75
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	6.190.190,44	2.984.161,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>	<b>120.738.012,07</b>	<b>22.564.196,90</b>	<b>353.903,52</b>	<b>291.916,98</b>	<b>16.984.706,79</b>	<b>5.378.987,09</b>	<b>7.259,00</b>	<b>7.207,75</b>

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 2023	Gesamtermäch- tigung	Ergebnis 2023	Gesamtermäch- tigung	Ergebnis 2023	Gesamtermäch- tigung	Ergebnis 2023
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	8
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-34.328.139,56	-7.158.596,85	-353.903,52	-291.916,98	-16.078.106,79	-4.754.330,49	-7.259,00	-7.207,75
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-51.503.240,01	-11.942.683,75	-14.349.830,55	-14.515.527,03	-27.714.402,66	-13.506.720,02	291.341,00	378.059,56
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	16.259.900,00	12.642.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	3.421.100,00	3.267.298,52	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)	12.838.800,00	9.374.801,48	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	
		Gesamtermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung	Ergebnis 2023
		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	2.000,00	7.821,88	0,00	0,00	0,00	0,00	2.722.700,00	2.722.774,24
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	254.900,00	198.412,12	1.542.100,00	2.081.238,13	908.900,00	873.370,24
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.146,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.836.534,28	102.403,11	259.500,00	15.499,81	0,00	20.715,26	61.500,00	42.744,05
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	11,95
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	30.000,00	36.911,24	3.500,00	3.058,00	65.300,00	14.204,83	0,00	673,23
9	<b>Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>8.868.534,28</b>	<b>149.283,04</b>	<b>517.900,00</b>	<b>216.969,93</b>	<b>1.607.500,00</b>	<b>2.116.158,22</b>	<b>3.693.200,00</b>	<b>3.639.573,71</b>
10	- Personalauszahlungen	634.400,00	788.598,79	1.486.600,00	1.502.012,10	2.406.200,00	2.386.930,99	3.205.300,00	3.056.097,70
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.631.737,14	935.214,80	35.600,00	31.532,49	15.500,00	6.526,48	223.200,00	143.172,84
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	287.900,00	260.833,02	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	531.553,10	503.888,65	313.800,00	57.005,05	814.288,18	658.846,19	567.619,30	349.937,16
17	<b>Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>11.085.590,24</b>	<b>2.488.535,26</b>	<b>1.866.000,00</b>	<b>1.620.549,64</b>	<b>3.235.988,18</b>	<b>3.052.303,66</b>	<b>3.996.119,30</b>	<b>3.549.207,70</b>
18	<b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>-2.217.055,96</b>	<b>-2.339.252,22</b>	<b>-1.348.100,00</b>	<b>-1.403.579,71</b>	<b>-1.628.488,18</b>	<b>-936.145,44</b>	<b>-302.919,30</b>	<b>90.366,01</b>
18.1	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>-262,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15,00</b>	<b>-126.600,00</b>	<b>-66.549,85</b>
18.2	<b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)</b>	<b>-2.217.055,96</b>	<b>-2.339.514,69</b>	<b>-1.348.100,00</b>	<b>-1.403.579,71</b>	<b>-1.628.488,18</b>	<b>-936.130,44</b>	<b>-429.519,30</b>	<b>23.816,16</b>
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	993.196,30	574.095,98	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	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)</b>	<b>993.196,30</b>	<b>574.095,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	5.174.077,53	1.199.600,64	100.000,00	0,00	0,00	0,00	67.158,87	51.781,15
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	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>	<b>5.174.077,53</b>	<b>1.199.600,64</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>67.158,87</b>	<b>51.781,15</b>

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	
		Gesamtermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung	
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	-4.180.881,23	-625.504,66	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	-67.158,87	-51.781,15
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-6.397.937,19	-2.965.019,35	-1.448.100,00	-1.403.579,71	-1.628.488,18	-936.130,44	-496.678,17	-27.964,99
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 2023	Gesamtermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung	Ergebnis 2023
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	25.300,00	25.359,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	3.294.900,00	2.488.510,28	1.547.350,22	1.819.267,80	801.000,00	843.297,00	233.300,00	167.922,45
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	83.543.600,00	84.895.630,96	80.626.400,00	81.510.828,61
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	105.500,00	161.192,62	1.402.700,00	1.140.200,78	3.500,00	1.400,72	100,00	2.350,11
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	173.900,00	243.200,17	5.358.900,00	1.908.073,89	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	72.800,00	137.471,80	3.958.400,00	3.319.490,67	25.800,00	63.204,30	0,00	56.172,13
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	33.800,00	82.191,22	28.656,99	33.073,24	200,00	11.767,13	0,00	2.460,64
9	<b>Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>3.507.000,00</b>	<b>2.869.365,92</b>	<b>7.136.307,21</b>	<b>6.580.591,66</b>	<b>89.733.000,00</b>	<b>87.723.374,00</b>	<b>80.859.800,00</b>	<b>81.739.733,94</b>
10	- Personalauszahlungen	3.319.700,00	2.641.360,90	7.623.800,00	7.158.935,41	4.938.400,00	4.952.600,60	5.689.000,00	5.099.499,35
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.654.436,35	10.218.226,36	28.388.024,20	22.001.360,16	6.592.800,00	6.380.014,76	7.800,00	7.897,17
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.519.900,00	1.201.354,34	861.458,78	817.640,33	0,00	0,00	329.800,00	273.862,37
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00	87.578.462,40	88.749.025,66	121.448.888,95	120.657.926,32
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184,98
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	2.559.720,25	867.841,79	3.659.880,33	2.937.468,28	5.980.576,32	6.020.710,28	166.600,00	122.012,99
17	<b>Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>18.053.756,60</b>	<b>14.928.783,39</b>	<b>40.533.163,31</b>	<b>32.915.404,18</b>	<b>105.090.238,72</b>	<b>106.102.351,30</b>	<b>127.642.088,95</b>	<b>126.161.383,18</b>
18	<b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>-14.546.756,60</b>	<b>-12.059.417,47</b>	<b>-33.396.856,10</b>	<b>-26.334.812,52</b>	<b>-15.357.238,72</b>	<b>-18.378.977,30</b>	<b>-46.782.288,95</b>	<b>-44.421.649,24</b>
18.1	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-149.800,00</b>	<b>-128.040,95</b>	<b>0,00</b>	<b>-973,45</b>	<b>0,00</b>	<b>-76,16</b>
18.2	<b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)</b>	<b>-14.546.756,60</b>	<b>-12.059.417,47</b>	<b>-33.546.656,10</b>	<b>-26.462.853,47</b>	<b>-15.357.238,72</b>	<b>-18.379.950,75</b>	<b>-46.782.288,95</b>	<b>-44.421.725,40</b>
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	73.103.930,03	5.863.400,80	5.825.746,18	1.710.394,39	50.000,00	0,00	0,00	1.101.624,02
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	999,80	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	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)</b>	<b>73.103.930,03</b>	<b>5.863.400,80</b>	<b>5.825.746,18</b>	<b>1.711.394,19</b>	<b>50.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.101.624,02</b>
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	71.472.297,93	4.104.854,84	19.921.868,38	7.210.246,91	288.206,28	150.460,03	158.443,33	1.167.745,99
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	91.897,48
28	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>	<b>71.472.297,93</b>	<b>4.104.854,84</b>	<b>19.921.868,38</b>	<b>7.210.246,91</b>	<b>288.206,28</b>	<b>150.460,03</b>	<b>158.443,33</b>	<b>1.259.643,47</b>

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 2023	Gesamtermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung	Ergebnis 2023
		in €							
		1	2	3	4	5	6	7	8
29	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)	1.631.632,10	1.758.545,96	-14.096.122,20	-5.498.852,72	-238.206,28	-150.460,03	-158.443,33	-158.019,45
30	Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)	-12.915.124,50	-10.300.871,51	-47.642.778,30	-31.961.706,19	-15.595.445,00	-18.530.410,78	-46.940.732,28	-44.579.744,85
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 2023	Gesamtermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung	Ergebnis 2023								
		in €								1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	6.184.500,00	4.664.011,94										
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	506.800,00	687.113,58	0,00	0,00	130.062.000,00	130.425.003,72										
3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	92.500,00	68.900,16	18.319.100,00	17.961.481,33	0,00	0,00										
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	121.500,00	109.183,73	0,00	0,00	0,00	0,00										
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	55.739,34	3.831.800,00	3.036.314,60	8.100,00	20.904,54										
7	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	18.900,00	292.883,69										
8	+ Sonstige laufende Einzahlungen	51.000,00	52.536,05	0,00	0,00	3.585.000,00	2.905.326,45										
9	<b>Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8)</b>	<b>771.800,00</b>	<b>973.472,86</b>	<b>22.150.900,00</b>	<b>20.997.795,93</b>	<b>139.858.500,00</b>	<b>138.308.130,34</b>										
10	- Personalauszahlungen	3.207.500,00	3.029.027,40	3.899.300,00	3.252.587,90	0,00	0,00										
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	95.500,00	93.235,47	2.245.400,00	2.270.490,03	14.269,18	0,00										
13	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	43.575,00	63.343,32	0,00	0,00	2.396.690,59	2.163.582,76										
14	- Auszahlungen der sozialen Sicherungen	37.000,00	30.896,27	25.826.876,50	24.905.216,49	0,00	0,00										
15	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	664.600,00	526.397,91										
16	- Sonstige laufende Auszahlungen	129.100,00	131.362,53	11.400,00	3.480,35	195.362,47	24.830,56										
17	<b>Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16)</b>	<b>3.512.675,00</b>	<b>3.347.864,99</b>	<b>31.982.976,50</b>	<b>30.431.774,77</b>	<b>3.270.922,24</b>	<b>2.714.811,23</b>										
18	<b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung (Saldo der Nummern 9 und 17)</b>	<b>-2.740.875,00</b>	<b>-2.374.392,13</b>	<b>-9.832.076,50</b>	<b>-9.433.978,84</b>	<b>136.587.577,76</b>	<b>135.593.319,11</b>										
18.1	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>1.053,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>										
18.2	<b>Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 18 und 18.1)</b>	<b>-2.740.875,00</b>	<b>-2.373.339,13</b>	<b>-9.832.076,50</b>	<b>-9.433.978,84</b>	<b>136.587.577,76</b>	<b>135.593.319,11</b>										
19	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	5.530.400,00	5.530.428,46										
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	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.530.400,00</b>	<b>5.530.428,46</b>										
25	- Auszahlungen für Anlagevermögen	19.900,00	17.234,17	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	6.190.190,44	2.892.263,87										

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 2023	Gesamtermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung	Ergebnis 2023	Gesamtermächtigung
		in €						
		1	2	3	4	5	6	7
								8
28	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27)</b>	19.900,00	17.234,17	0,00	0,00	6.190.190,44	2.892.263,87	
29	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28)</b>	-19.900,00	-17.234,17	0,00	0,00	-659.790,44	2.638.164,59	
30	<b>Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushaltes (Summe der Nummern 18.2 und 29)</b>	-2.760.775,00	-2.390.573,30	-9.832.076,50	-9.433.978,84	135.927.787,32	138.231.483,70	
31	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	16.259.900,00	12.642.100,00	
32	- Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	3.421.100,00	3.267.298,52	
33	- Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
34	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	12.838.800,00	9.374.801,48	



## 4 Bilanz



Posten	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (fld. Nr.)	31. Dezember 2022	31. Dezember 2023	Veränderung gegenüber dem Haushaltsvorjahr
			in €		
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>		<b>396.534.632,22</b>	<b>406.199.010,66</b>	<b>9.664.378,44</b>
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		206.219.736,64	210.299.043,07	4.079.306,43
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		278.414,28	1.335.647,52	1.057.233,24
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		6.106.851,86	7.075.607,43	968.755,57
1.1.3	Geleistete Investitionszuschüsse		3.832.797,24	3.285.603,31	-547.193,93
1.1.5	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		196.001.673,26	198.602.184,81	2.600.511,55
1.2	Sachanlagen		170.077.442,78	175.624.361,53	5.546.918,75
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		72.146.220,15	82.854.399,38	10.708.179,23
1.2.4	Infrastrukturvermögen		62.480.343,37	62.162.075,75	-318.267,62
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden		11.250,89	9.996,57	-1.254,32
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		313.148,07	312.699,43	-448,64
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		3.101.170,27	3.429.135,03	327.964,76
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		4.511.899,71	5.243.568,89	731.669,18
1.2.10	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau		27.402.625,48	21.501.701,64	-5.900.923,84
1.3	Finanzanlagen		20.237.452,80	20.275.606,06	38.153,26
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		4.488.885,35	4.409.044,99	-79.840,36
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		3.669.522,48	3.724.622,48	55.100,00
1.3.8	Anteilige Rücklagen des Kommunalen Versorgungsverbandes zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen		12.071.326,22	12.134.219,84	62.893,62
1.3.9	Sonstige Ausleihungen		3.968,75	3.968,75	0,00
<b>2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>		<b>36.463.770,91</b>	<b>36.986.776,75</b>	<b>523.005,84</b>
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		24.453.754,43	27.276.301,79	2.822.547,36
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		1.481.505,29	2.204.121,95	722.616,66
	davon UVG-Rückforderungen		255.429,47	219.820,34	-35.609,13
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		6.249.767,15	5.676.790,39	-572.976,76
	davon UVG-Rückforderungen		4.511.662,01	4.458.191,14	-53.470,87
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		133.361,51	1.528.593,80	1.395.232,29
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		16.300.222,97	17.362.091,43	1.061.868,46
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		16.300.222,97	17.362.091,43	1.061.868,46
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		288.897,51	504.704,22	215.806,71
2.4	Liquide Mittel		12.010.016,48	9.710.474,96	-2.299.541,52
<b>3</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>5.796.244,91</b>	<b>6.335.310,74</b>	<b>539.065,83</b>
	<b>Bilanzsumme</b>		<b>438.794.648,04</b>	<b>449.521.098,15</b>	<b>10.726.450,11</b>





## 5 Anhang



## A Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum 31. Dezember 2023 des Landkreises Nordwestmecklenburg wurde unter Beachtung des § 60 KV M-V und § 48 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 2023 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 M-V die Nebenkosten und nachträglichen Anschaffungskosten hinzugerechnet. Minderungen durch Skonti, Boni oder sonstige Nachlässe wurden abgesetzt. Wertminderungen durch Abschreibungen wurden gem. § 34 GemHVO-Doppik M-V anhand der landeseinheitlichen Abschreibungstabelle des Landes Mecklenburg-Vorpommern (Anlage 5 zu 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 M-V 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 Eigenkapitalminderungen auf Grund 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 Nummer 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 Baustatikprüfgebühren 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 2023 vorlag, die erst im Jahr 2024 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 2022/2023 wurde mit dem Schreiben vom 30.06.2022 vom Ministerium für Inneres, Bau und Digitalisierung Mecklenburg-Vorpommern mit rechtsaufsichtlichen Anordnungen erteilt. Am 04.07.2022 wurde die Haushaltssatzung 2022/2023 und der Haushaltsplan 2022/2023 auf der Homepage des Landkreises öffentlich bekanntgemacht und war seit dem 01.01.2022 rechtskräftig.

Die rechtsaufsichtlichen Anordnungen für das Haushaltsjahr 2023 betrafen im Wesentlichen die Besetzung von neu in den Stellenplan 2023 aufgenommenen Stellen. Es gab Teilgenehmigungen von Kreditermächtigungen sowie Verpflichtungsermächtigungen für zurückgestellte Investitionsmaßnahmen.

Die rechtsaufsichtliche Anordnung zum Haushalt 2023 des Landkreises Nordwestmecklenburg vom 30. Juni 2022, die Besetzung der Stellen mit den Stellenplannummern 27, 34, 36, 150, 779 und 780 (im Stellenplan 2024 Stellenplannummern 45, 73, 27, 146, 884 und 885) zu sperren, wurde am 26.04.2024 aufgehoben.

Bereits im Haushaltsjahr 2022 zeichnete sich eine schwierigere Haushaltsslage ab. Durch die Nachwirkungen der Corona-Pandemie und den Angriffskrieg in der Ukraine veränderte sich die Haushaltsslage stark. Nicht nur Preissprünge machten Kreistagsbeschlüsse zu überplanmäßigen Ausgaben nötig. Auch die Fluchtbewegungen führten zu Mehrbedarfen, die sich bis in das Haushaltsjahr 2023 hinein auswirken. So wurden bereits im Haushaltsjahr 2022 eine Vielzahl von Maßnahmen für das Haushaltsjahr 2023 beschlossen, um die Durchführung von pflichtigen Aufgaben sicherzustellen. Der wesentliche Teil der beschlossenen überplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen konnten durch Erstattungen bzw. Mehrerträge und Mehreinzahlungen gedeckt werden.

In der Haushaltsdurchführung 2023 zeigten sich zusätzliche Mehrbedarfe, insbesondere im Jugend- und Sozialbereich, die in Summe mit den bereits beschlossenen überplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen die Durchführungsbestimmungen des § 7 der Haushaltssatzung 2023 erfüllen und den Beschluss sowie Erlass einer Nachtragshaushaltssatzung gem. § 48 KV M-V begründeten.

Durch Entnahmen aus der zweckgebundenen und allgemeinen Kapitalrücklage sowie dem Einsatz von Vorträgen aus dem aufgestellten Jahresabschluss 2022 konnte ein Haushaltssausgleich nach § 16 Abs. 1 GemHVO-Doppik MV unter Beibehaltung des Kreisumlagehebesatzes i.H.v. 39,6 v.H. im Nachtragshaushalt erzielt werden.

Am 19.10.2023 wurde die 1. Nachtragshaushaltssatzung 2023 vom Kreistag beschlossen (Beschluss- Nr. 364-35/2023). Die Genehmigung durch das Ministerium für Inneres, Bau und Digitalisierung M-V erfolgte am 13.11.2023 vollständig zur Kreditaufnahme und Verpflichtungsermächtigungen.

Die öffentliche Bekanntmachung erfolgte am 20.11.2023 auf der Internetseite des Landkreises NWM und trat somit rückwirkend zum 01.01.2023 in Kraft.

Der Haushaltssausgleich in der Ergebnisrechnung (Jahresergebnis vor Rücklagenentnahme: - 10.724 TEUR) ist unter Berücksichtigung der Entnahmen aus der Kapitalrücklage 8.209 TEUR und positiven Vorträgen gegeben.

Der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung ist darstellbar. Der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen beträgt 8.050 TEUR. Durch positive Vorräte aus dem Vorjahr ist der jahresbezogene negative Saldo gedeckt.

Unter Punkt F sind ausführliche analytische Auswertungen zu einzelnen Produkten und Nummern zur Ergebnis- und Finanzrechnung dargelegt. Die Vergleiche beziehen sich auf das Ist 2023 in Bezug auf die Gesamtermächtigungen 2023, sowie der Vergleich Ist 2023 zum Ist 2022.

Seit 2010 kann der Landkreis Nordwestmecklenburg den Haushaltsausgleich nach § 16 Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik MV nachweisen.

#### **D.1.1 Ergebnisrechnung**

Die Ergebnisrechnung 2023 weist Erträge in Höhe von 359.677.187,65 EUR aus. Dem stehen Aufwendungen in Höhe von 372.280.324,44 EUR gegenüber. Das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen beträgt -12.603.136,79 EUR und nach Veränderung der Rücklagen -4.533.232,17 EUR.

Unter Berücksichtigung von Vorräten ergibt sich ein **Ergebnis zum 31.12.2023 in Höhe von 243.316,52 EUR** (Vorjahr: 4.776.548,69 EUR).

Gegenüber dem geplanten Fehlbetrag von -4.501.300,00 EUR verbessert sich das Ergebnis um -31.932,17 EUR und gegenüber der Gesamtermächtigung von -9.954.452,86 EUR verbessert sich das Ergebnis um 5.421.220,69 EUR.

Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik M-V ist gegeben.

Der Anteil der Kreisumlage (79.926.254,37 EUR) beträgt 22,22 % (Vorjahr: 21,85 %) an der Summe der Erträge.

#### Entnahme aus der Kapitalrücklage

Es erfolgten Entnahmen in Höhe von insgesamt 8.209.496,89 EUR, davon:

- 3.051.919,66 EUR aus Zuweisungen für Infrastrukturmaßnahmen nach § 23 FAG M-V. Dieser Wert wurde um 159.655,79 EUR, aufgrund im Jahresabschluss 2022 zu viel entnommener zweckgebundener Kapitalrücklage aus der Infrastrukturpauschale, reduziert.
- 24.360,30EUR gem. § 18 Abs. 1 Satz 1 GemHVO-Doppik M-V aufgrund von Dienstherrenwechseln von Beamten
- 512.991,44 EUR gem. § 18 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik M-V
- 4.779.881,28 EUR gem. § 18 Abs. 4 GemHVO-Doppik M-V

#### Einstellung in Kapitalrücklage

Es erfolgten Einstellungen gem. § 18 Abs. 1 Satz 2 GemHVO-Doppik M-V in Höhe von 139.592,27 EUR aufgrund von Dienstherrenwechseln von Beamten.

#### Ermächtigungsübertragungen auf das Haushaltsjahr 2024

Es wurden Aufwandsermächtigungen in einer Gesamthöhe von 13.616.871,17 EUR (Vorjahr: 5.453.152,86 EUR) übertragen. Hierzu entfallen 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 351.183.379,40 EUR aus. Dem stehen laufende Auszahlungen in Höhe von 355.967.466,30 EUR gegenüber. Der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung beträgt -4.784.086,90 EUR. Unter Berücksichtigung des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit in Höhe von -7.158.596,85 EUR ist ein Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von -11.942.683,75 EUR (Vorjahr: Finanzmittelüberschuss i.H.v. 4.114.328,96 EUR) entstanden.

Gegenüber dem geplanten Fehlbetrag des jahresbezogenen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung von -6.484.829,74 EUR verbessert sich das Ergebnis um -1.700.742,84 EUR und gegenüber der Gesamtermächtigung des jahresbezogenen Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung von -17.175.100,45 EUR verbessert sich das Ergebnis um 12.391.013,55 EUR.

Der jahresbezogene Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen einschließlich planmäßiger Tilgung beträgt -8.051.385,42 EUR. Einschließlich der vorgetragenen Jahresüberschüsse aus Haushaltsvorjahren in Höhe von 12.013.319,66 EUR wird zum 31.12.2023 ein Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen in Höhe von 3.961.934,24 EUR ausgewiesen.

Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik M-V ist gegeben.

### Ermächtigungsübertragungen auf das Haushaltsjahr 2024

Für laufende Auszahlungen wurden Ermächtigungen in Höhe von 17.912.935,28 EUR (Vorjahr: 10.690.270,71 EUR) übertragen, wovon 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 31.12.2023 werden liquide Mittel in Höhe von 9.710.474,96 EUR (Vorjahr: 12.010.016,48 EUR) ausgewiesen. Der Landkreis war stets liquide.

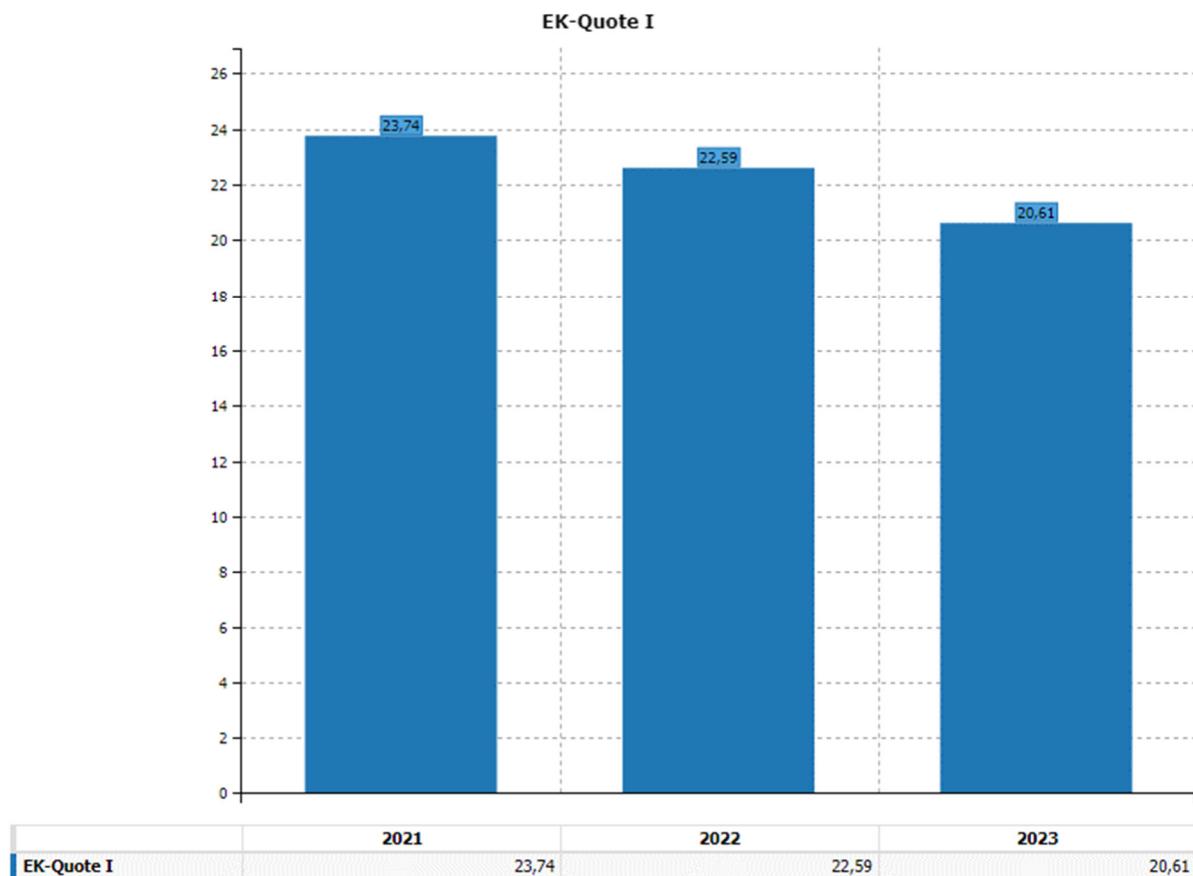
Nähere Erläuterungen zur Finanzrechnung sind unter Punkt F.2 dargelegt.

## 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 Generationsengerechtigkeit. Ein gleichbleibender Wert ist hierbei ein Indiz für einen bewussten und sorgsamen Ressourceneinsatz. Um eine stetige Aufgabenerfüllung zu sichern, ist ein möglichst hoher Wert anzustreben.

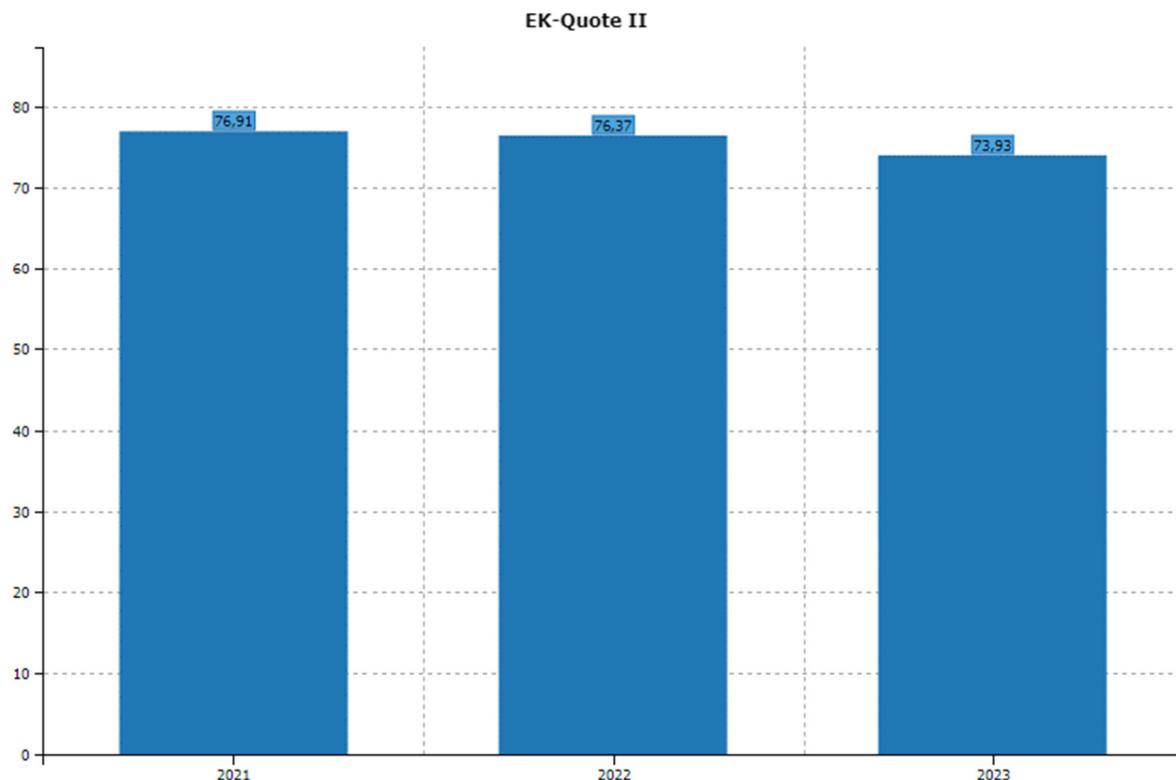


Zum 31.12.2023 betrug die Eigenkapitalquote I 20,61 %. Diese verhältnismäßig geringe Eigenkapitalquote lässt eine hohe Verschuldung des Landkreises vermuten. Hier ist jedoch zu beachten, dass die bilanzierten Sonderposten kein Eigenkapital darstellen (siehe Eigenkapitalquote II).

## Eigenkapitalquote II

*Eigenkapital + Sonderposten (ohne Sonderposten Gebührenausgleich) / Bilanzsumme x 100*

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

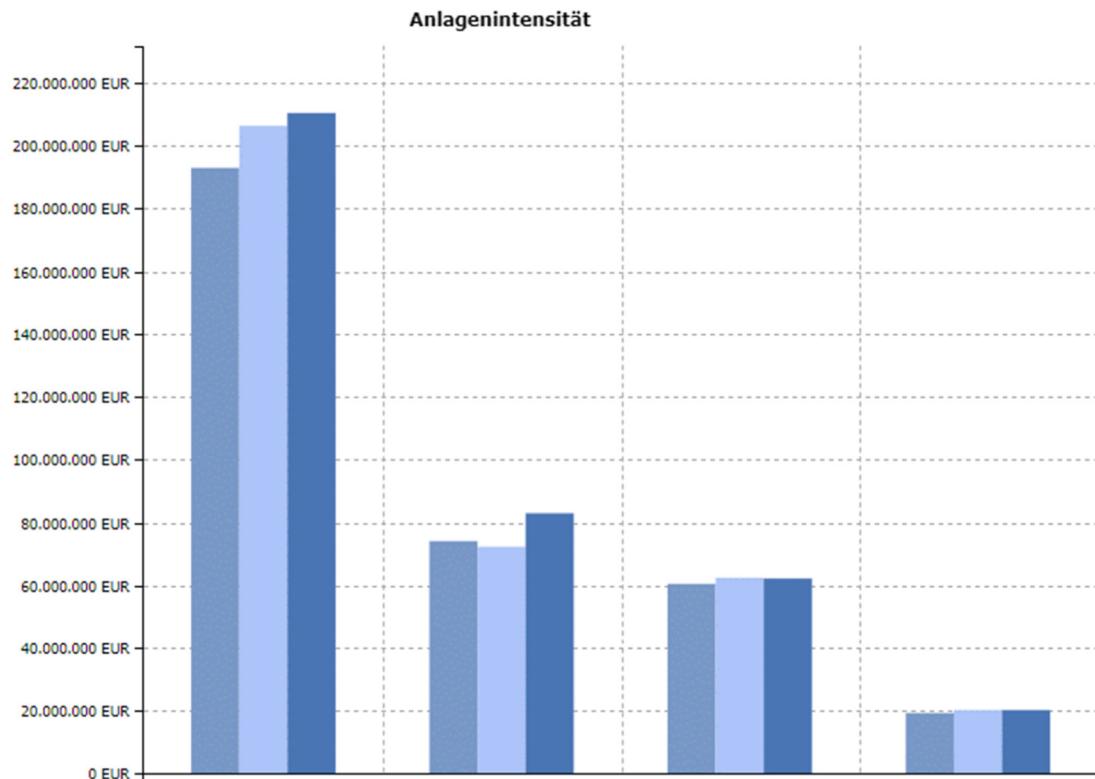


In den letzten drei Jahren wies die Eigenkapitalquote immer einen Wert von über 70 % aus. Im direkten Vergleich mit dem Jahr 2022 ist der Wert zum Jahresabschluss 2023 um 2,44 % geringer. Dies liegt sowohl an der Reduzierung des Eigenkapitals durch den Jahresfehlbetrag, als auch an einer Steigerung des Fremdkapitals (Rückstellungen und Verbindlichkeiten).

## Anlagenintensität

*Anlagevermögen / Gesamtvermögen x 100*

Die Anlageintensität des Landkreises Nordwestmecklenburg beträgt 90,36 % (2022: 90,37 %; 2021: 90,30 %). 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, Sachanlagen sowie Finanzanlagen. Die Sachanlagenintensität beträgt 39,05 %.

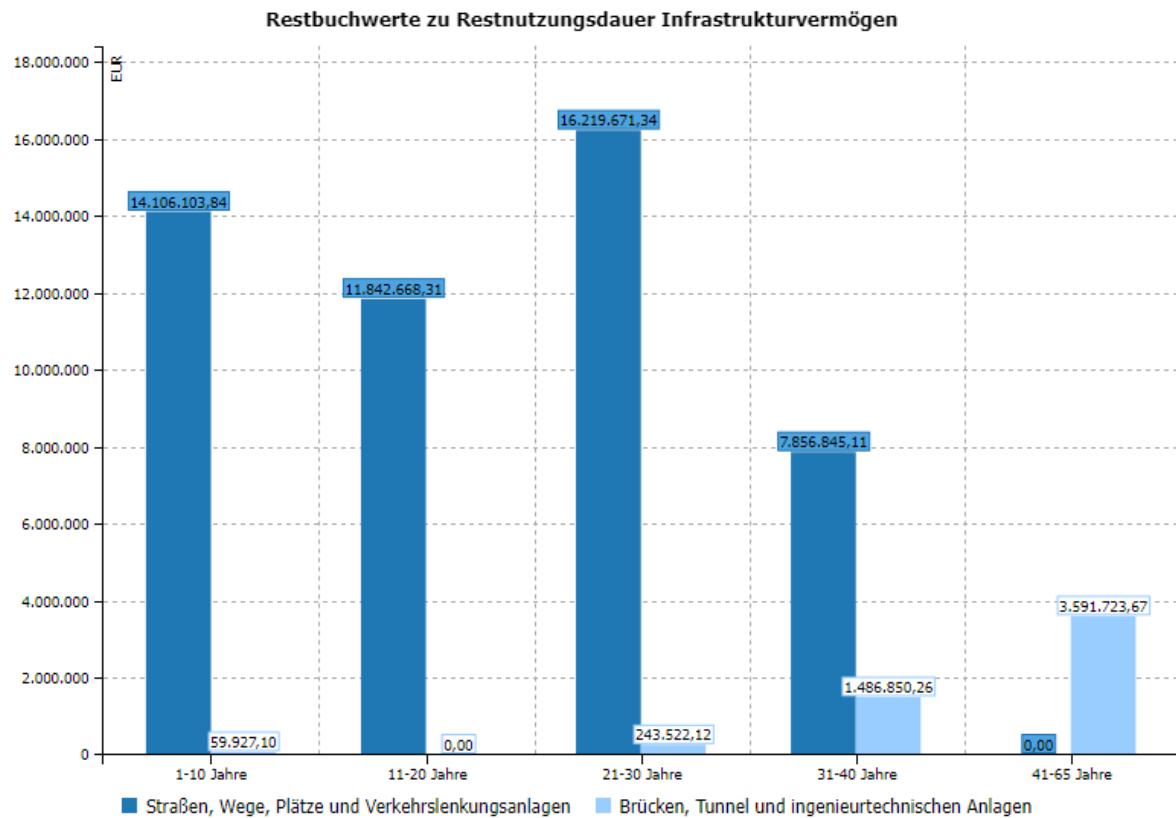


	Immaterielle Vermögensgegenstände	Unbebaute/Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	Infrastrukturvermögen	Finanzanlagen
<b>2021</b>	192.840.478,76 EUR	74.050.787,68 EUR	60.473.632,08 EUR	19.314.060,94 EUR
<b>2022</b>	206.219.736,64 EUR	72.257.004,99 EUR	62.480.343,37 EUR	20.237.452,80 EUR
<b>2023</b>	210.299.043,07 EUR	82.965.184,22 EUR	62.162.075,75 EUR	20.275.606,06 EUR

### Anlagenabnutzungsgrad

*kumulierte Abschreibungen / historische Anschaffungs-/Herstellungskosten Jahresende x 100*

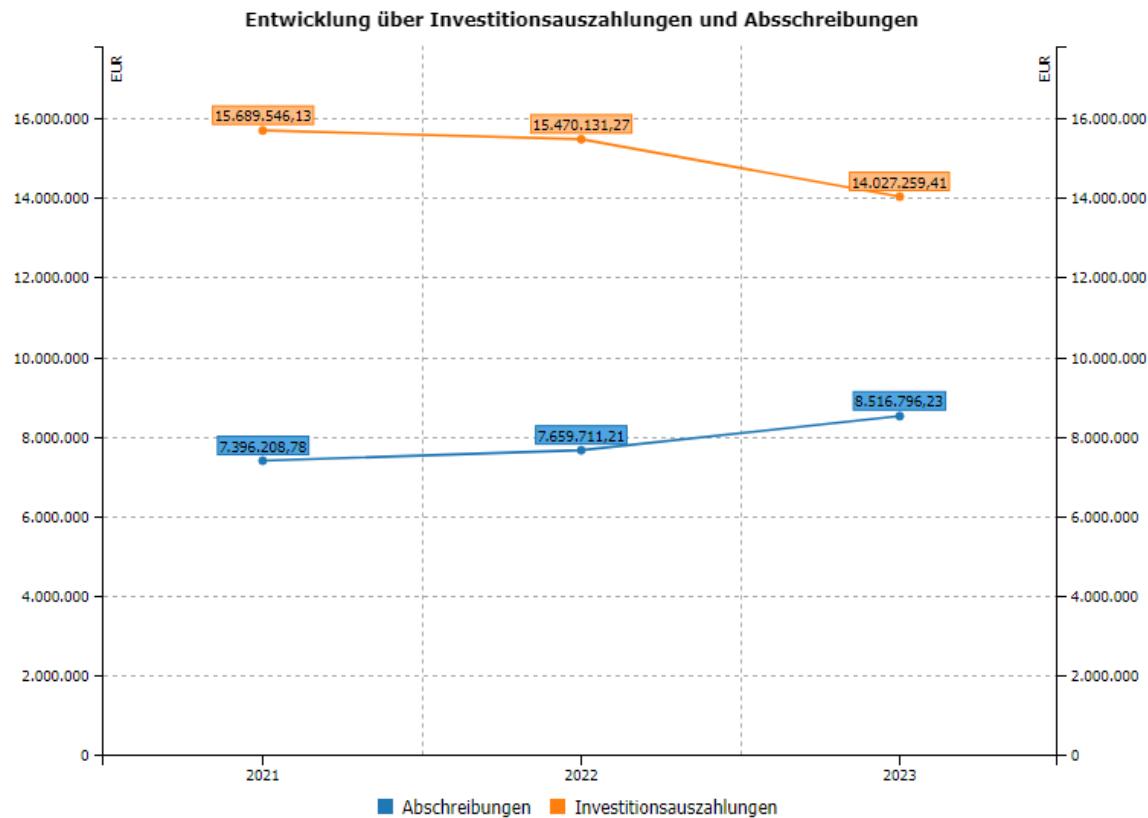
Insgesamt ist das Anlagevermögen des Landkreises zu 31,23 % (2022: 30,83 %; 2021: 31,20 %) abgeschrieben. Für das Infrastrukturvermögen sind das 65,49 % (2022: 64,60 %; 2021: 64,64 %). Der Abnutzungsgrad zeigt an, inwieweit das Anlagevermögen erneuert werden muss. Finanzierungsbedarf für Ersatzinvestitionen ist zu erwarten.



## Reinvestitionsquote

*Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen / Abschreibungen x 100*

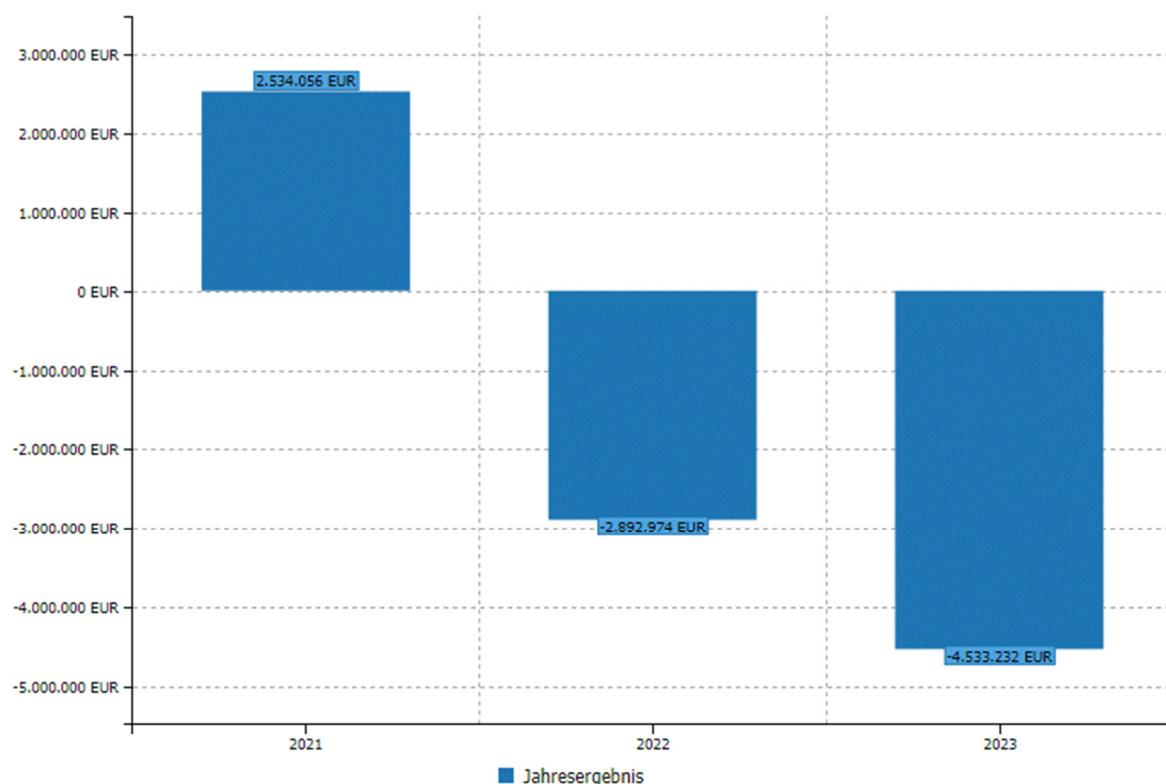
Die Reinvestitionsquote des Landkreises beträgt 164,70 % (2022: 201,97 %; 2021: 212,13 %). Eine Quote unter 100 % führt dauerhaft zum Substanzverlust des Anlagevermögens. Auf Grund von Preissteigerungsraten und der Berechnung der Abschreibungen mittels Anschaffungs- und Herstellungskosten ist zur realen Erhaltung des Anlagevermögens eine Reinvestitionsquote von mehr als 100 % erforderlich.



## D.3 Ertragslage

### Jahresergebnis lt. Ergebnisrechnung

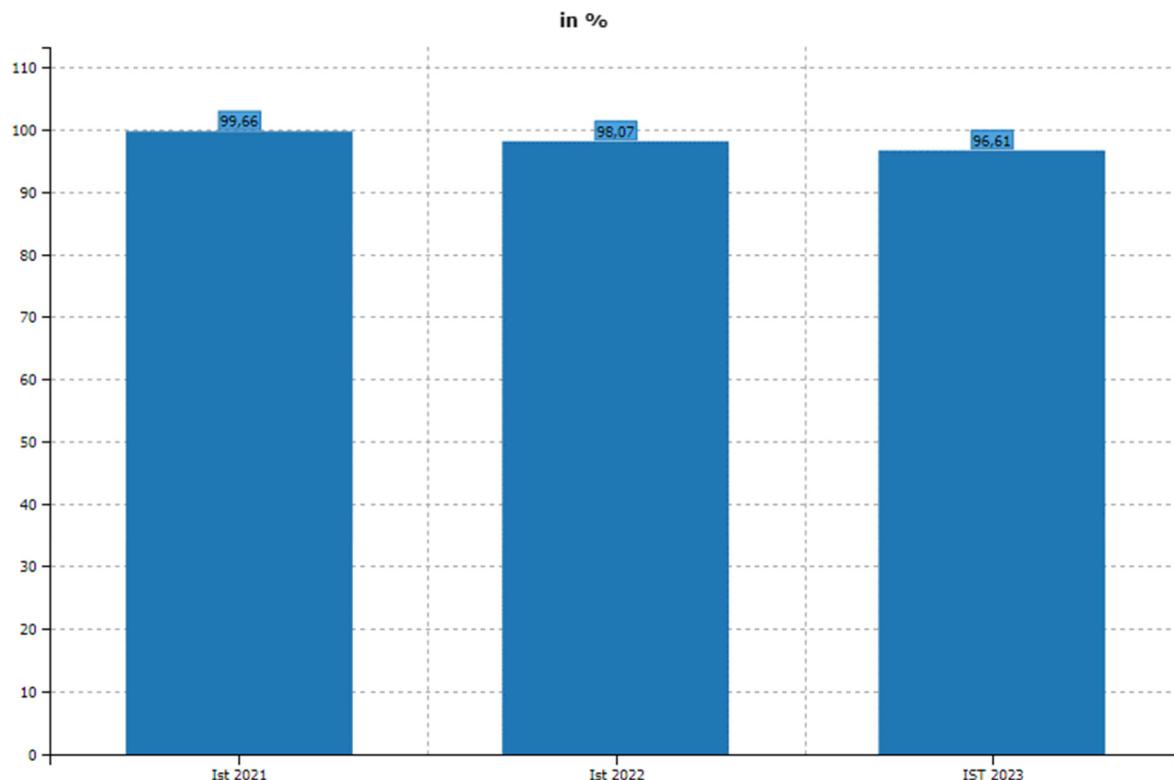
Mit dem Jahresergebnis kann die allgemeine aktuelle Haushaltslage bzw. wirtschaftliche Situation des Landkreises bestimmt werden. Es gibt „unter dem Strich“ den Ressourcenverbrauch und das Ressourcenaufkommen im Haushaltsjahr einschließlich der Veränderungen der Rücklagen wieder. Anzustreben ist ein 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.



Das Rechnungsjahr 2021 schloss mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 2.534.056,01 EUR ab. Das Ergebnis in 2022 in Höhe von -2.892.974,14 EUR sowie das Ergebnis 2023 von -4.533.232,17 werden durch vorhandene Ergebnisvorträge ausgeglichen.

**Deckungsgrad der laufenden Verwaltungstätigkeit***(Summe der Erträge / Summe der Aufwendungen) x 100*

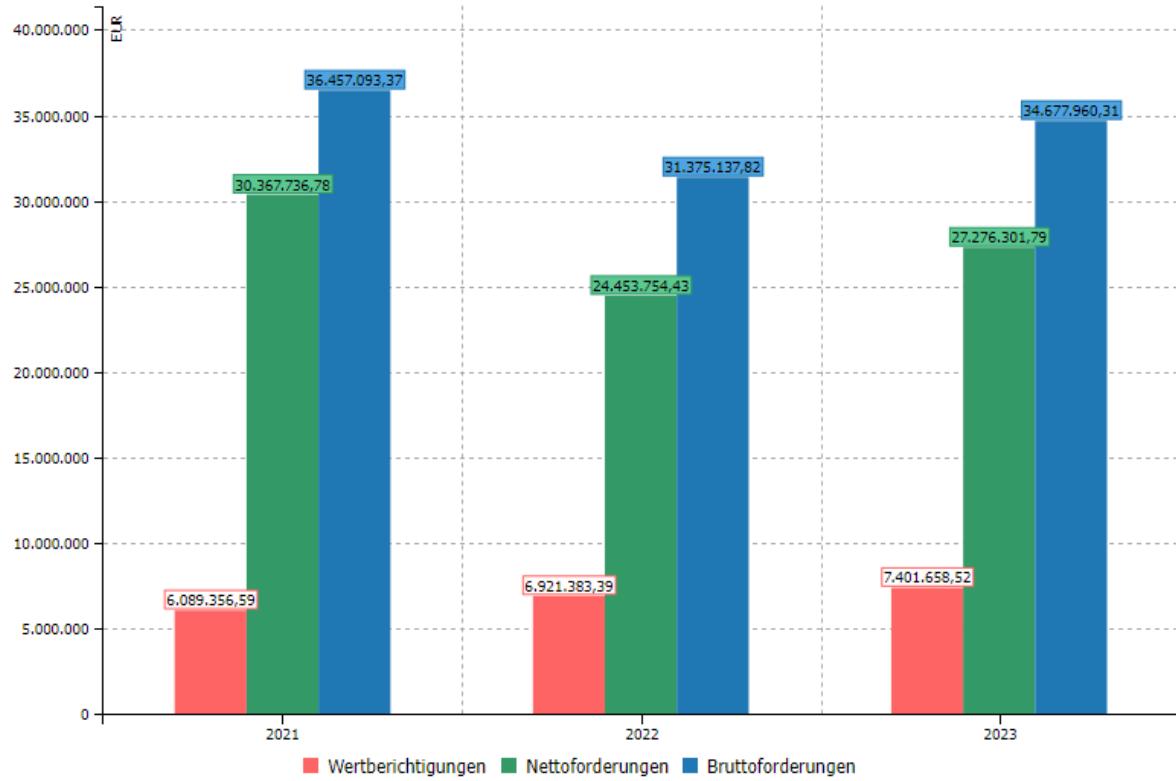
Angezeigt wird der Grad der Deckung der Aufwendungen durch die Erträge. Anzustreben ist ein Wert von mindestens 100%. Die Kennzahl nimmt damit Bezug auf die Leistungsfähigkeit des Haushalts.



Die in den Jahren 2021 bis 2023 aufgetretenen Unterdeckungen zwischen Erträgen und Aufwendungen konnte im Ergebnis durch den Einsatz vorhandener Rücklagenbestände sowie durch positive Ergebnisvorträge ausgeglichen werden.

## D.4 Finanzlage

### Forderungsentwicklung

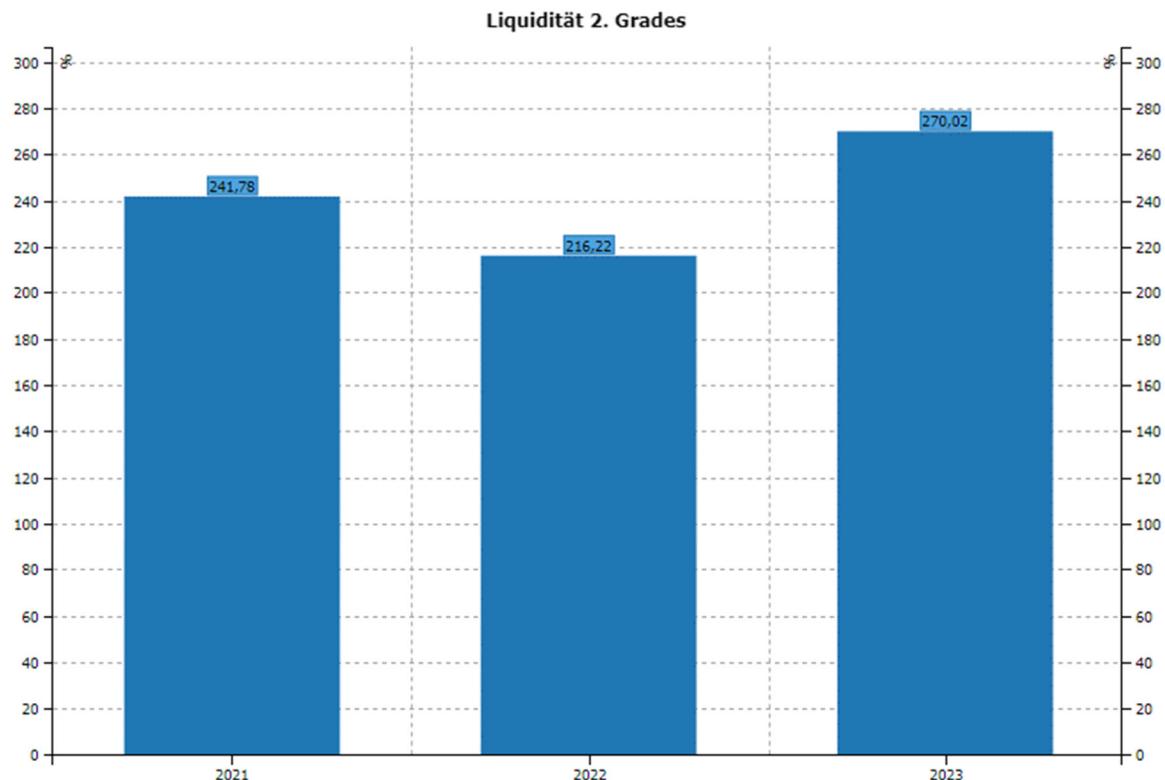


Das Diagramm zeigt die Zusammensetzung der Forderungen der letzten drei Jahre sowie die Wertberichtigungen und bilanzierten Forderungen (Nettoforderungen). Die Bruttoforderungen erhöhten sich im Vorjahresvergleich um 3.303.466,77 EUR. Der Forderungsanstieg liegt hauptsächlich an kurzfristigen Forderungen die in 2024 beglichen werden.

## 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.

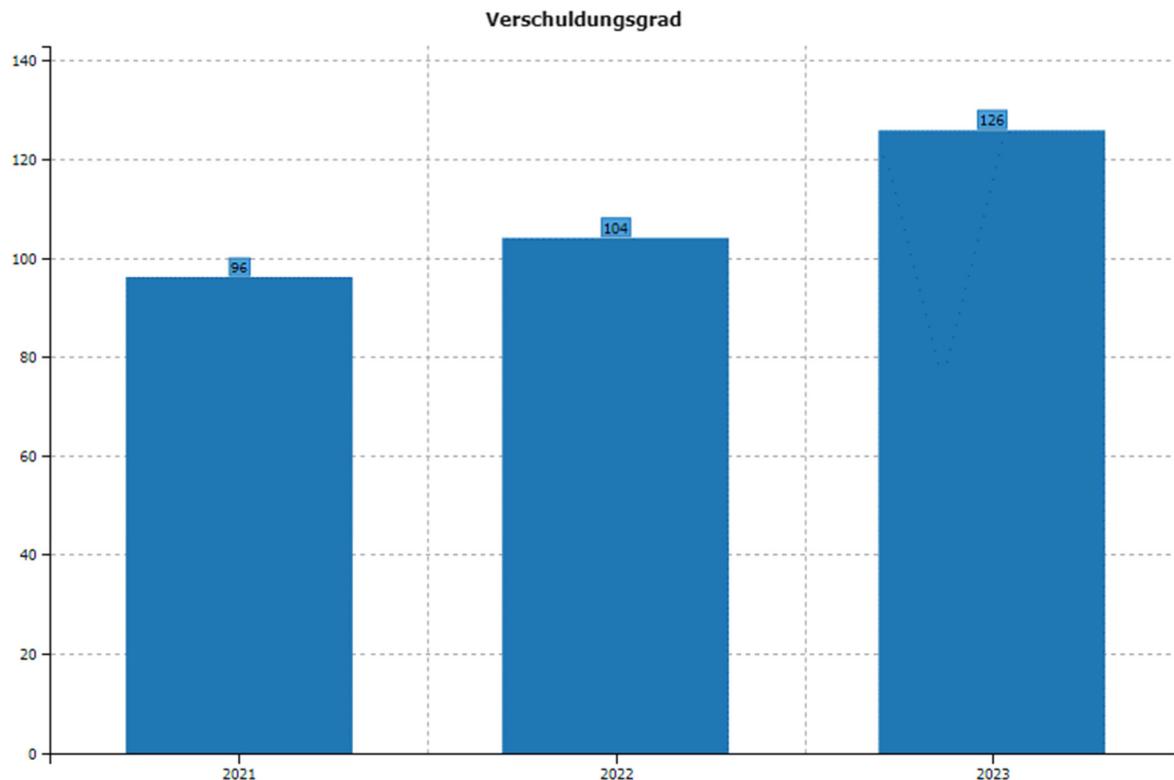


Im Jahr 2023 betrug die Liquidität 2. Grades 270,02 % und ist damit im Vergleich zum Jahr 2022 um 53,79 % gestiegen. Ursache für den Anstieg ist eine Reduzierung der kurzfristigen Verbindlichkeiten im Vorjahresvergleich um 3.620.274,78 EUR.

## Verschuldungsgrad

*Fremdkapital / Eigenkapital x 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 Haushaltshaushalt ausgleich.

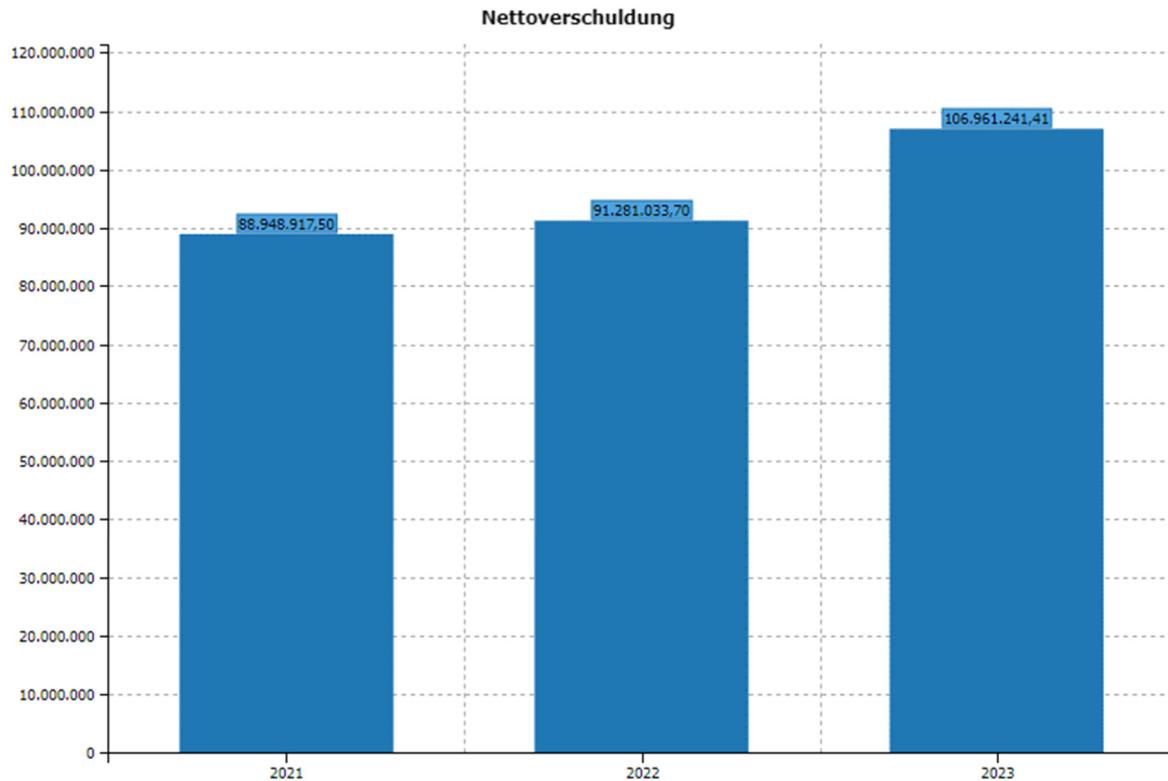


Das Fremdkapital setzt sich aus Rückstellungen und Verbindlichkeiten zusammen. Im Vergleich zum Jahresabschluss 2022 stiegen die Rückstellungen und Verbindlichkeiten um 13.380.666,19 EUR. Das Eigenkapital reduzierte sich um 6.603.770,47 EUR. Sowohl der Anstieg des Fremdkapitals, als auch die Reduzierung des Eigenkapitals führten zu einer Steigerung des Verschuldungsgrades auf 126,11 %.

## 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.

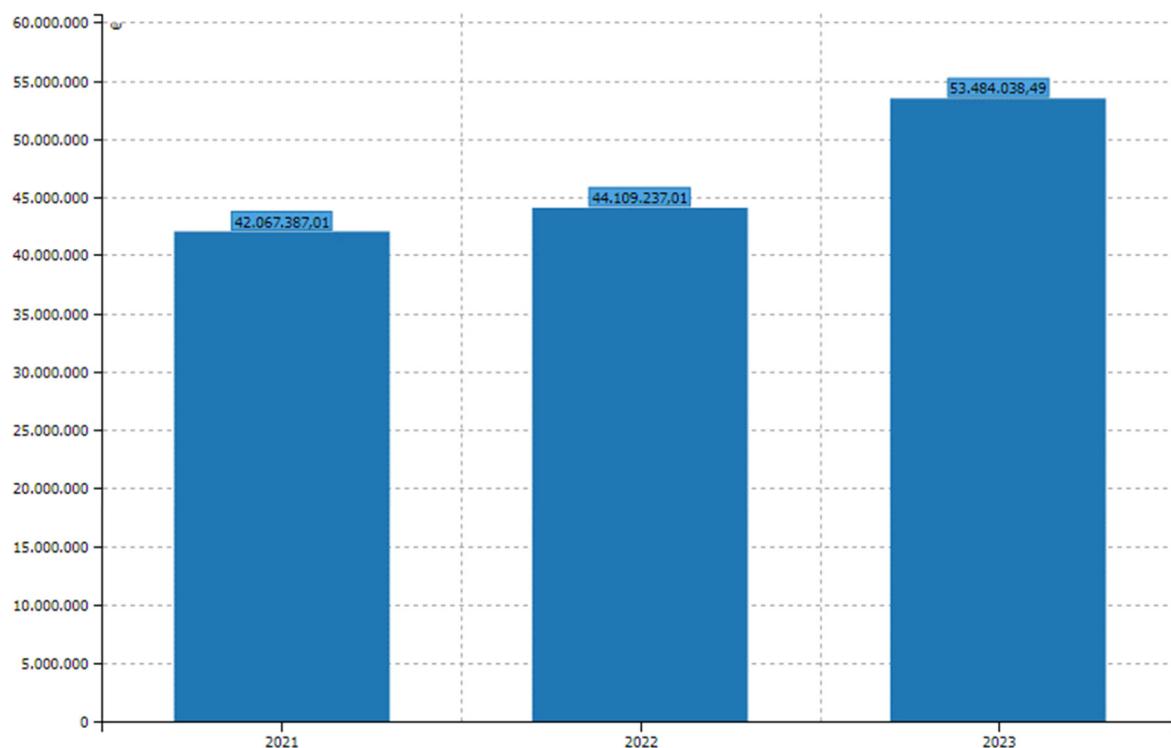


Die Nettoverschuldung des Landkreises beträgt zum Jahresabschluss 2023 106.961.241,41 EUR. Im Vergleich zum Vorjahr liegt eine Erhöhung von 15.680.207,71 EUR vor.

**Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten**

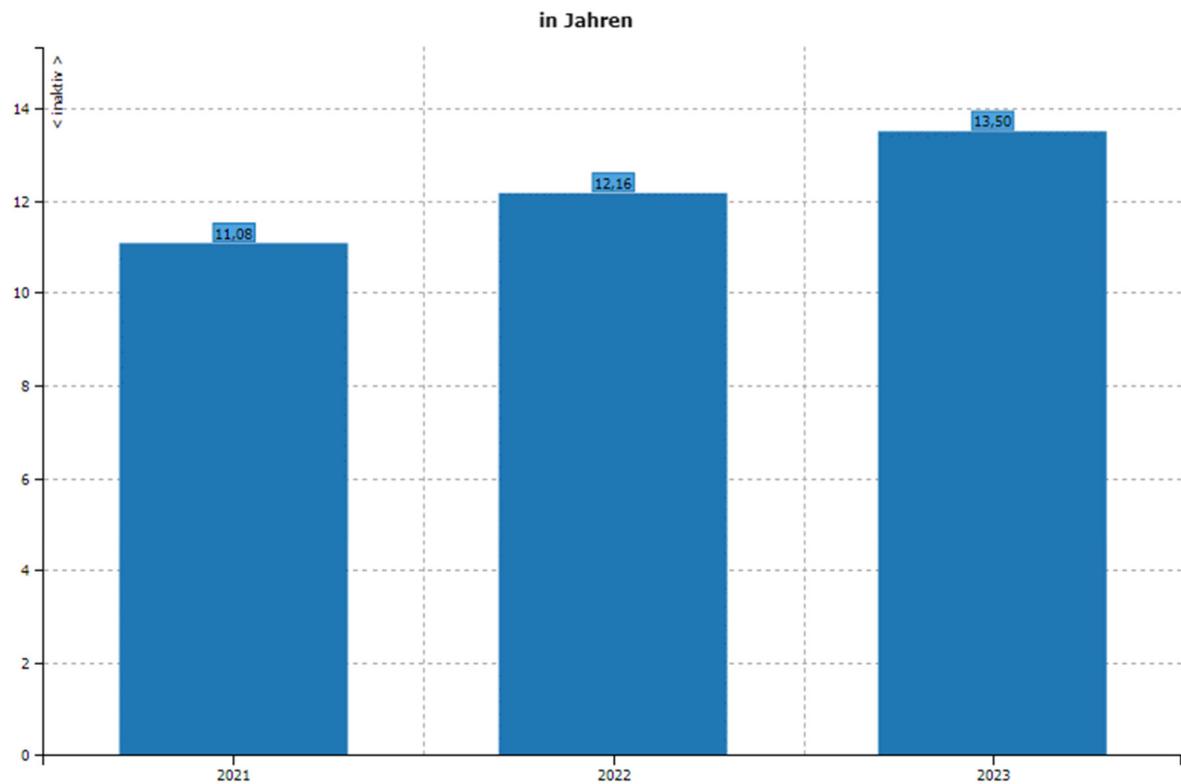
Die Entwicklung der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen stellt sich im Haushaltsjahr 2023 wie folgt dar:

1. Stand 01.01.2023	44.109.237,01 EUR
2. Kreditaufnahme	12.642.100,00 EUR
3. planmäßige Tilgung	3.267.298,52 EUR
4. außerplanmäßige Tilgung	0,00 EUR
5. Stand 31.12.2023	53.484.038,49 EUR

**Entwicklung des Schuldenstandes aus Investitionskrediten**

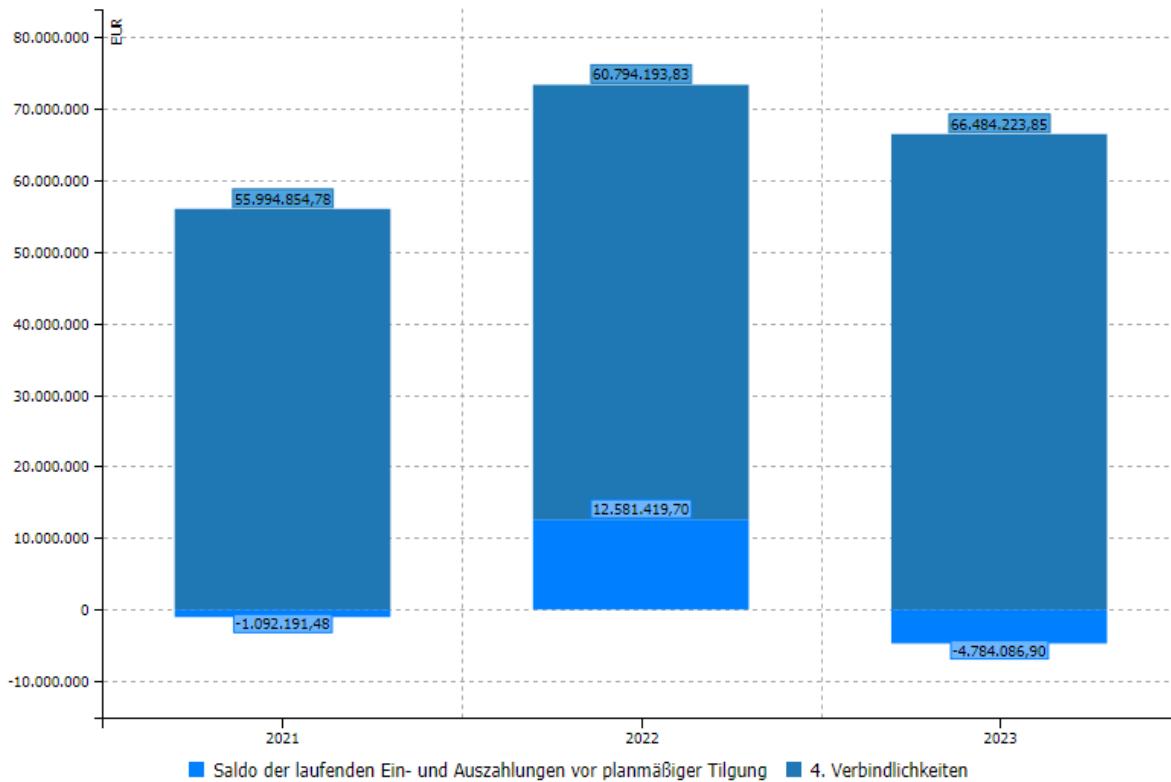
**Durchschnittliche Schuldentilgungsdauer**

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



## Entschuldungsgrad

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

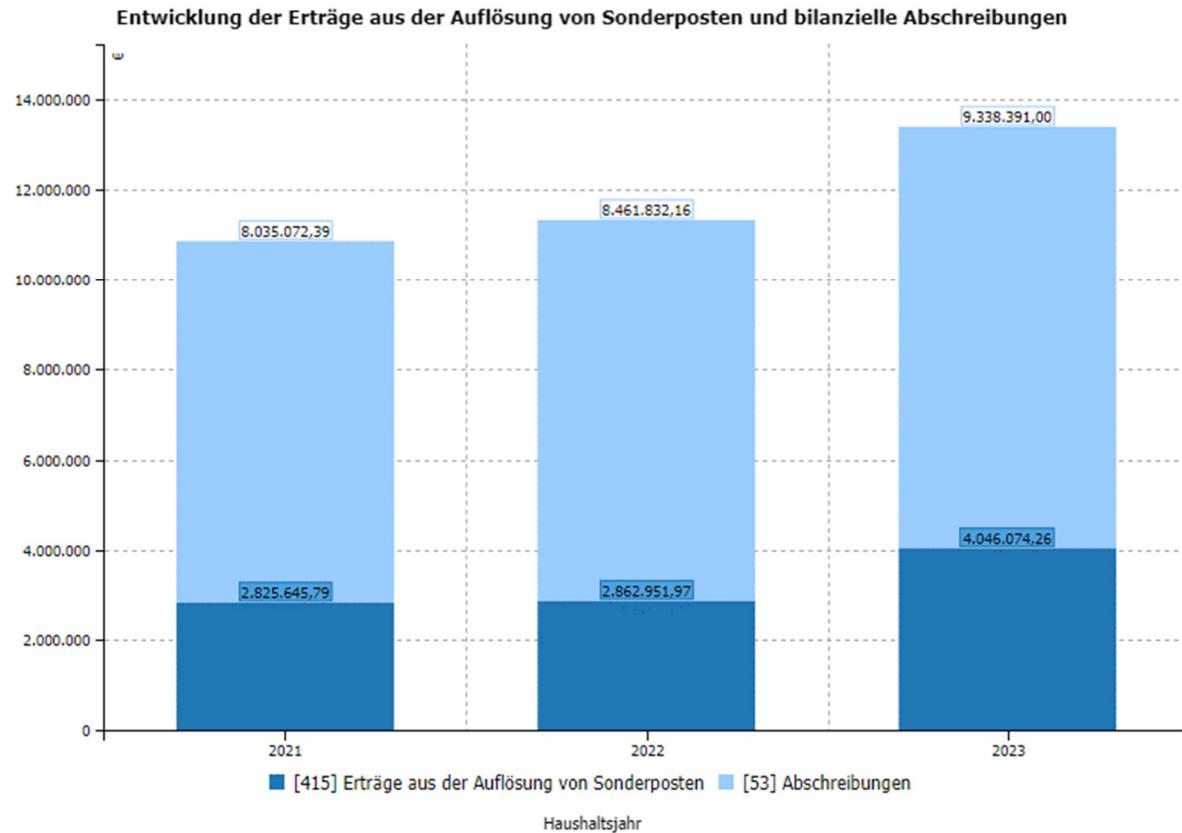


Der Entschuldungsgrad beträgt in 2023 -7,20 % und ist gegenüber den Vorjahren gesunken (2022: 20,70 %; 2021:-1,95 %).

### Jährliche Drittfinanzierungsquote

*Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / bilanzielle Abschreibungen x 100*

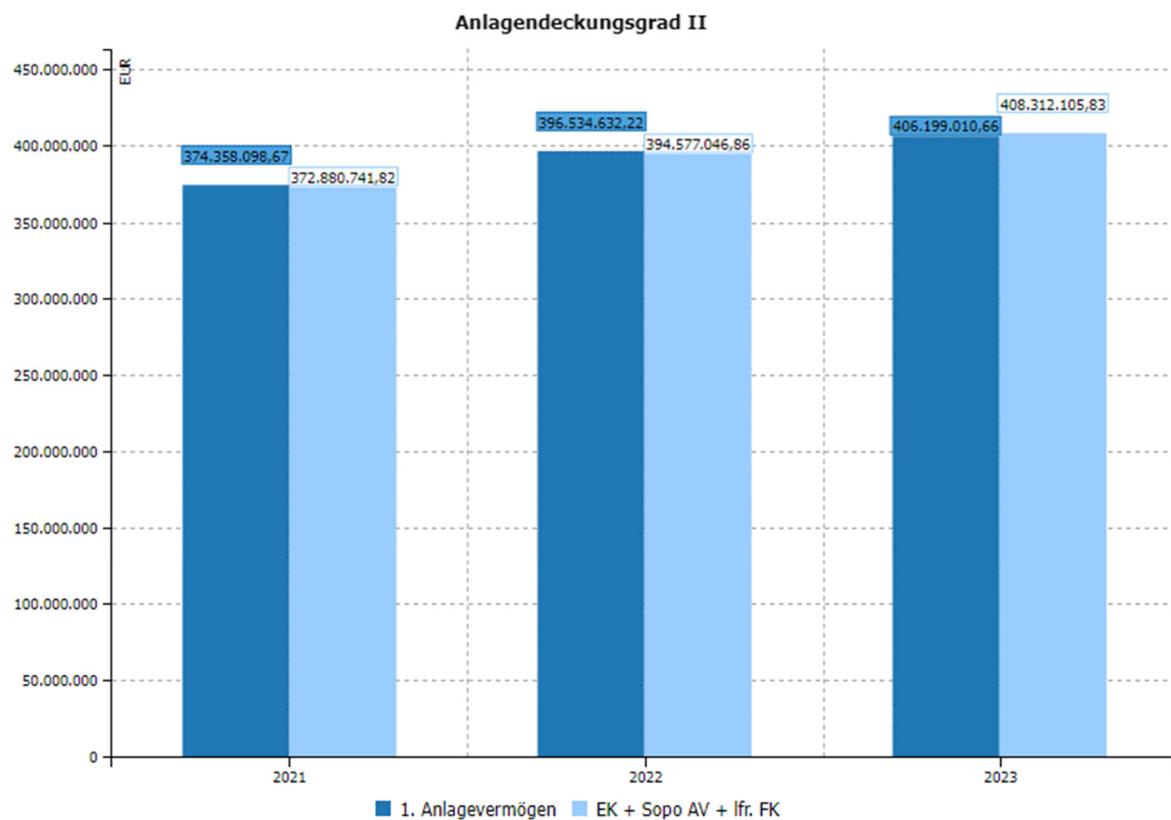
Die Quote beträgt 43,33 % (2022: 33,83 %; 2021: 35,17 %) und zeigt, dass etwa zwei Fünftel des Abschreibungsaufwandes durch Erträge aus der Auflösung von Sonderposten gedeckt sind.



## Anlagendeckungsgrad I + II

*Eigenkapital / Anlagevermögen x 100*

Der Anlagendeckungsgrad I zeigt, dass der Landkreis 22,81 % (2022: 25,00 %; 2021: 26,29 %) seines Anlagevermögens aus eigenen Mitteln finanzieren kann. Erweitert man den Anlagendeckungsgrad I um die Sonderposten, sind 81,82 % des Anlagevermögens finanziert (2022: 84,51 %; 2021: 85,18 %). Unter Berücksichtigung des langfristigen Fremdkapitals (Anlagendeckungsgrad II) werden erstmals 100 % erreicht (2023: 100,52 %; 2022: 99,51 %; 2021: 99,61 %).



## E Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

Im Anhang werden alle Bilanzposten mit dem Jahresabschlussbestand 2023 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

<b>E.1.1 Anlagevermögen</b>	<b>406.199.010,66 EUR</b>
	9.664.378,44 EUR

Eine körperliche Inventur ist zum Stichtag 31.12.2023 erfolgt. Die sich aus der Inventur ergebenden Änderungen sind in der Anlagenbuchhaltung/Vermögensverwaltung des Landkreises einzeln nachgewiesen.

Die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden zu Anschaffungs- und Herstellungskosten abzüglich planmäßiger linearer Abschreibungen angesetzt. 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-GemKVO-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.

<b>E.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>210.299.043,07 EUR</b>
	4.079.306,43 EUR

<b>E.1.1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten</b>	<b>1.335.647,52 EUR</b>
	1.057.233,24 EUR

Die Abschreibungshöhe beträgt 403.107,81 EUR für das Jahr 2023.

Im Bereich ÖPNV wurden für die NAHBUS Nordwestmecklenburg GmbH mehrere Programme mit einem Wert von 671.837,71 EUR angeschafft, die zum einen für die Bearbeitung der Abonnenten und zum anderen für das Bestellsystem des Anrufbusses genutzt werden. Des Weiteren unterstützt bei diesem Busunternehmen eine weitere Software das bargeldlose Zahlen. Außerdem konnten 506.950,58 EUR für Software aus dem Projekt MintesO aktiviert werden. Die IT-Abteilung investierte 141.832,82 EUR für verschiedene Lizenzen, das Programm LÄMMkom LISSA wurde erweitert (96.747,00 EUR) und das Buchungsprogramm HKR wurde mit einem Sondermodul für das DMS ausgestattet (25.561,20 EUR).

<b>E.1.1.1.2 Geleistete Zuwendungen</b>	<b>7.075.607,43 EUR</b>
	968.755,57 EUR

Es fielen Abschreibungen in Höhe von 780.555,15 EUR an.

Im Haushaltsjahr 2023 wurden unter anderem die folgenden Zuwendungen geleistet:

<b>Geleistete Zuwendung</b>	<b>Betrag in EUR</b>
Tanklöschfahrzeuge TLF 4000 - Feuerwehr Bad Kleinen, Klütz, Rehna, Hohenkirchen [Förderung aus der Feuerschutzsteuer (§ 25 FAG M-V)]	350.000,00
Drehleiter DL - Feuerwehr Boltenhagen, Grevesmühlen, Neukloster, Dorf Mecklenburg [Förderung aus der Feuerschutzsteuer (§ 25 FAG M-V)]	882.000,00
Rettungsboot - Feuerwehr Neukloster, Dassow (Förderung überörtlicher Aufgaben der Feuerwehren)	32.000,00
<b>Summe</b>	<b>1.264.000,00</b>

Des Weiteren wurden 126.000,00 EUR für die Drehleiter der Feuerwehr Grevesmühlen durch den Landkreis Nordwestmecklenburg gefördert. Eine weitere Förderung an die Feuerwehr Neukloster für ein Tanklöschwagen wurde in Höhe von 390.199,23 EUR ausgezahlt.

<b>E.1.1.1.3 Geleistete Investitionszuschüsse</b>	<b>3.285.603,31 EUR</b>
	-547.193,93 EUR

Die Abschreibungen in 2023 betragen 486.156,76 EUR.

Im Jahr 2023 wurden keine Investitionszuschüsse aktiviert. Aufgrund Widerrufs- und Rückforderungsbescheide konnten 2023 Zuschüsse im Bereich Jugend zurückgefordert werden (61.035,17 EUR).

<b>E.1.1.1.5 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>198.602.184,81 EUR</b>
	2.600.511,55 EUR

Im Haushaltsjahr 2023 wurden Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände in Höhe von 3.174.379,77 EUR geleistet. Hier wurden unter anderem für folgende Bereiche Zahlungen getätigt:

Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	Betrag in EUR
Kita-Förderung Landkreis Nordwestmecklenburg	1.260.067,35
Breitbandausbau	1.777.482,48
<b>Summe</b>	<b>3.037.549,83</b>

Des Weiteren wurde ein Betrag in Höhe von 6.000,00 EUR im Bereich Kulturförderung für Musikinstrumente (Musikschulfreunde e. V., Wismar) gezahlt. Im Bereich Straßen-/Tiefbau wurden für die Baumaßnahme an der Kreisstraße 23 (Ortsdurchfahrt Gadebusch) 94.545,94 EUR der Stadt Gadebusch erstattet, die bei Fertigstellung der Maßnahme die Anschaffungskosten der Straße mindern werden.

Aufgrund der beginnenden Zweckbindung bzw. der Fertigstellung wurden 506.950,58 EUR in die Bilanzposten 1.1.1 umgebucht. Dies waren Anzahlungen für Softwarelizenzen des Projektes MintesO, die aktiviert wurden.

<b>E.1.1.2 Sachanlagen</b>	<b>175.624.361,53 EUR</b>
	5.546.918,75 EUR
<b>E.1.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>110.784,84 EUR</b>
	0,00 EUR
<b>E.1.1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>82.854.399,38 EUR</b>
	10.708.179,23 EUR

Die Abschreibungen beliefen sich auf 2.032.505,11 EUR.

▪ Grund und Boden:

2023 wurde im Zuge der Komplettsanierung des GHG in Wismar ein neues Grundstück zum Preis von 338.342,13 EUR gekauft.

▪ Gebäude:

Im Februar 2023 konnte die große Baumaßnahme an der Förderschule Sehen in Neukloster beendet werden. Der Wert des Gebäudes wurde dadurch um 11.134.908,10 EUR erhöht. Im Zuge der Umsetzung des Medienentwicklungsplanes und der dadurch durchgeführten Baumaßnahmen stiegen bei mehreren Schulen (u. a. Gymnasium Grevesmühlen, Gymnasium Schönberg, Förderschule Gadebusch) die Gebäudewerte um insgesamt 1.052.595,16 EUR an. Die Förderschule Wismar erhielt auf dem Schulgelände einen neuen Schülerunterstand, der durch die Erneuerung der umliegenden Außenlagen erweitert werden konnte. Die Gesamtkosten betragen 28.815,09 EUR.

▪ Außenanlagen:

Aufgrund der durchgeführten Komplettsanierung der Förderschule Sehen in Neukloster wurden die dazugehörigen Außenlagen im Wert von 178.600,86 EUR aktiviert. Beim Gymnasium Schönberg wurde ein neues Podest/eine neue Holzfläche angeschafft. Die Anschaffungskosten betragen 9.569,74 EUR.

<b>E.1.1.2.4 Infrastrukturvermögen</b>	<b>62.162.075,75 EUR</b>
	-318.267,62 EUR

In der Bilanzposten 1.2.4 sind insgesamt 4.303.528,75 EUR Abschreibungen angefallen.

- Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen

In diesem Bereich wurden keine nennenswerten Investitionen getätigt (< 1 TEUR).

- Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen

Im Jahr 2023 konnten folgende Straßenbaumaßnahmen aktiviert werden:

Bezeichnung	AHK in EUR
Radweg zwischen Wisch und Zierow	799.204,06
Freistrecke Wisch - Zierow	307.185,32
Groß Molzahn - Klein Molzahn (inkl. Ortsdurchfahrt)	1.848.920,77
<b>Summe</b>	<b>2.955.310,15</b>

Die Restbuchwerte der alten Straßen in Höhe von 19.249,09 EUR wurden in Abgang gestellt.

Des Weiteren wurden unter anderem die Anschaffungs- und Herstellungskosten der folgenden Straßenabschnitte nachträglich aktiviert:

Bezeichnung	nachträgliche Herstellungs-kosten in EUR	Minderung Herstellungs-kosten in EUR
Radweg K17 Grevesmühlen - Börzow	97.397,29	0,00
Ortsdurchfahrt Kletzin	37.400,22	17.454,25
Freistrecke Nienmark - Böken	39.268,54	0,00
<b>Summe</b>	<b>174.066,05</b>	<b>17.454,25</b>

Im Bereich des ÖPNV wurden 51 dynamische Fahrgastinformationssysteme (kurz DFI) aktiviert. Diese mit dem Boden verbundenen Anzeigentafeln für die Fahrgäste haben einen Gesamtwert von 811.802,17 EUR.

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

Im Haushaltsjahr 2023 wurden einzelne Grundstücke für die Kreisstraßen gekauft und verkauft. Damit änderten sich die Anschaffungskosten und Anschaffungsnebenkosten der Kreisstraßengrundstücke mit einem Gesamtwert in Höhe von 69.955,76 EUR (Zu- und Abgänge).

<b>E.1.1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden</b>	<b>9.996,57 EUR</b>
	-1.254,32 EUR

<b>E.1.1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler</b>	<b>312.699,43 EUR</b>
	-448,64 EUR

<b>E.1.1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge</b>	<b>3.429.135,03 EUR</b>
	327.964,76 EUR

Die Bilanzposten wies Abschreibungen in Höhe von 562.758,02 EUR aus.

Zum 31.12.2023 verfügt der Landkreis über einen Bestand von 139 Fahrzeugen.

Für die Beschaffung von Fahrzeugen sowie deren Zusatzgeräte fielen 2023 Anschaffungskosten in Höhe von 537.682,85 EUR an.

<b>Bezeichnung</b>	<b>Anschaffungskosten in EUR</b>
2x Rasentraktor für Schulen	29.347,45
Schneeschleuder mit Vulkolanleiste	2.367,21
historischer Radlader	7.000,00
Nullwendekreismäher	7.404,78
Fahrzeuge/Anbaugräte Kreisstraßenmeisterei	491.563,41
<b>Summe</b>	<b>537.682,85</b>

Aufgrund eines Brandes am Standort Warin (FTZ) kamen mehrere Fahrzeuge zu Schaden und wurden in Abgang gestellt (94.685,56 EUR).

Die Anschaffungskosten für die Maschinen und technischen Anlagen betrugen 390.432,27 EUR. Darin enthalten

sind unter anderem eine Klimaanlage im Archiv am Standort Malzfabrik Grevesmühlen und eine weitere E-Ladestation am Standort Wismar. Des Weiteren konnten für zwei Berufsschulen verschiedene Maschinen für den Unterricht beschafft werden. Auch im Bereich der technischen Anlagen und Maschinen mussten einige Geräte aufgrund des Brandes am 01.11.2023 in Abgang gestellt werden (11.992,74 EUR).

Im Jahr 2023 betragen die Anschaffungskosten der Betriebsvorrichtungen, aufgeteilt auf mehreren Schulen, insgesamt 64.790,08 EUR.

<b>E.1.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>5.243.568,89 EUR</b>
	731.669,18 EUR

Die Abschreibungen betrugen **766.889,44 EUR**.

Die Zugänge der Anschaffungskosten beliefen sich auf **1.680.886,10 EUR**. Wesentliche Anschaffungen werden nachfolgend dargestellt:

Bezeichnung	Anschaffungskosten in EUR
<b>Kreismedienzentrum - Hardware</b>	21.967,63
<b>IT-Management - Hardware</b>	15.027,49
<b>Kantine - Elektro - Kombidämpfer</b>	17.878,86
<b>Bevölkerungsschutz - Chemikalienanzüge</b>	21.037,11
<b>Schulen im Landkreis Nordwestmecklenburg</b>	
Gymnasium Grevesmühlen - Laborspülmaschine	10.161,98
Gymnasium Schönberg - Einrichtung Physikraum	55.296,61
Gymnasium Gadebusch - Kehrmaschine & Elektrogrößgeräte	11.634,52
Gymnasium Wismar/Große Stadtschule - Gefahrstoffschrank & Einrichtung Büro	5.902,44
Integrierte Gesamtschule (IGS) - Fachraumeinrichtung im Container	25.118,37
Förderschule Gadebusch - Herdsets + Kochfelder	2.676,60
Förderschule Neuburg - Hochdruckgerät	2.377,62
Förderschule Sehen ÜFZ Neukloster - Regale & Außenanlage & Brennofen	11.566,00
Förderschule Sehen ÜFZ Neukloster Kantine/Internat - Elektrogrößgeräte	24.192,13
Berufsschulzentrum Nord - Arbeitsmittel Berufsschulunterricht	21.060,23
Berufsschulzentrum Nord/Internat - Elektrogrößgerät	2.390,71
Umsetzung Medienentwicklungsplan (digitale Ausstattung der Unterrichtsräume)	599.604,16
weitere Hardware in den Schulen	59.266,25
<b>Öffentlicher Gesundheitsdienst - Untersuchungsgeräte</b>	17.234,17
<b>Kataster und Vermessung - Server &amp; GNSS Empfänger &amp; Zenmuse Kamera &amp; Tageslichtlampen</b>	52.925,58
<b>Kreisstraßenmeisterei - Arbeitsgeräte</b>	40.139,60
<b>Summe</b>	<b>1.017.458,06</b>

Für die Musikschule wurden verschiedene Instrumente beschafft und in Betrieb genommen (13.231,06 EUR). Weiterhin konnte die Kreisvolkshochschule mit einem Konferenzsystem, einem neuen iPad und einem SMART Board im Gesamt von 8.707,63 EUR ausgestattet werden.

In der Verwaltung des Landkreises Nordwestmecklenburg konnten bis zum Jahr 2022 über 170 neue hochfahrbare Schreibtische beschafft werden. Auch im Jahr 2023 wurden 143 Sitz- und Stehtische mit einem Gesamtwert in Höhe von 232.120,11 EUR bilanziert.

Mit der Errichtung der Notunterkunft in Upahl wurden 10 Edelstahl-Küchen für einen Wert von 17.927,35 EUR pro Stück angeschafft.

Das kreiseigene Busunternehmen NAHBUSNordwestmecklenburg GmbH erhielt aus dem Fachdienst Regionalentwicklung und Umwelt 2 Farbdrucker für das Drucken von Abonnementskarten (7.056,70 EUR).

Im Zuge der Inventur 2023 wurden alle Vermögensgegenstände, die zwar durch das Kreismedienzentrum oder andere Bereiche angeschafft, aber für andere Einrichtungen bestimmt waren, auf diese umgebucht (1.786.781,66 EUR). Hauptsächlich betraf das die Schulen, die durch die Mittel des Medienentwicklungsplans mit Hardware ausgestattet wurden. Auch andere kleinere Umbuchungen (Produktänderungen) wurden vorgenommen. Außerdem konnten Vermögensgegenstände mit einem Gesamtrestbuchwert in Höhe von **37.204,85 EUR** ausgebucht werden.

<b>E.1.1.2.10</b>	<b>Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen, Anlagen im Bau</b>	<b>21.501.701,64 EUR</b>
		<b>-5.900.923,84 EUR</b>

Für diese Bilanzposten werden keine Abschreibungen berechnet und gebucht.

Folgende Übersicht stellt alle wichtigen Maßnahmen dar, die bei Beendigung der Anschaffung/Herstellung im Jahr 2023 aktiviert wurden oder zu einem späteren Zeitpunkt aktiviert werden:

Bezeichnung	31.12. 2022	Zugang 2023	Umbuchung 2023	Abgang 2023	31.12. 2023
Erweiterung Großparkplatz Wismar	0,00	9.529,17	0,00	0,00	9.529,17
Nutzungsänderung Sporthalle Gymnasium Grevesmühlen	0,00	6.316,25	0,00	0,00	6.316,25
Ausstattung Fachräume IGS i. Z. d. Sanierung	0,00	221.988,54	0,00	0,00	221.988,54

Bezeichnung	31.12. 2022	Zugang 2023	Umbuchung 2023	Abgang 2023	31.12. 2023
Außenanlagen Förder- schule Neukloster	0,00	26.297,15	-13.952,09	0,00	12.345,06
ELA-Anlage ÜFZNeuklos- ter	0,00	56.694,26	0,00	0,00	56.694,26
Sanier. Turn- halle ÜFZ Neukloster	0,00	8.569,40	0,00	0,00	8.569,40
Umnutzung Sporthalle Lübsche Burg	0,00	10.940,80	0,00	0,00	10.940,80
Schranken- anlage Park- platz HWI	4.372,42	15.124,95	0,00	0,00	19.497,37
Erweite- rungsneubau Gymnasium Schönberg	244,00	20,23	0,00	0,00	264,23
Sanierung Gymnasium Neukloster	273.671,56	887.093,13	0,00	0,00	1.160.764,69
Sanierung Gerhart- Hauptmann- Gymna- siumWismar	489.620,44	509.352,54	0,00	-6.578,39	992.394,59
Komplettsa- nierung Inte- grierte Ge- samtschule Wismar	11.277.752,32	2.880.907,25	0,00	0,00	14.158.659,57
BSZ Nord (Zierow) - Neubau Lüb- sche Straße	2.717,23	45.840,69	0,00	0,00	48.557,92
Sanierung Kreisvolks- hochschule Wismar	1.309,26	182.079,50	0,00	0,00	183.388,76

Bezeichnung	31.12. 2022	Zugang 2023	Umbuchung 2023	Abgang 2023	31.12. 2023
Sanierung Kreisagrarmuseum (Schweriner Str.)	40.354,64	128.688,45	0,00	-999,80	168.043,29
DFI-Installa- tion Halte- stellen LK NWM	890.722,06	16.868,81	-811.802,17	-282,77	95.505,93
Hoferneuerung Kreis- straßenmeis- terei KSM	20.482,78	75.661,56	0,00	0,00	96.144,34
Umsetzung Medienent- wicklungs- plan	933.112,86	234.812,30	-1.052.670,13	-1.159,79	114.095,24
Klimaanlage Archiv Malz- fabrik	62.453,43	238.507,60	-300.961,03	0,00	0,00
Tanklösch- wagen FFw Neukloster	390.199,23	0,00	-390.199,23	0,00	0,00
Sanierung Haus B ÜFZ Neukloster	10.389.166,65	589.425,80	-10.930.000,58	-48.591,87	0,00
Nullwende- kreismäher Kreisagrarmuseum	7.404,78	0,00	-7.404,78	0,00	0,00
<b>Summe</b>	<b>24.783.593,66</b>	<b>6.144.718,38</b>	<b>-13.506.990,01</b>	<b>-57.612,62</b>	<b>17.363.709,41</b>

Im Bereich Infrastruktur - Straßenbau - wurde im Jahr 2023 ein Gesamtwert in Höhe von 4.544.883,15 EUR als Zugang und Umbuchungen in Höhe von 2.985.138,95 EUR in die Bilanz aufgenommen. Die nachfolgende Tabelle gibt einen Überblick der wichtigsten laufenden Maßnahmen:

Bezeichnung	31.12. 2022	Zugang 2023	Umbuchung 2023	Ab- gang 2023	31.12. 2023
Brücke Badow/Straßen- neubau	0,00	10.545,78	0,00	0,00	10.545,78
K08 Brückensanie- rung	0,00	2.556,28	0,00	0,00	2.556,28
K30 Nienmarker Straße	0,00	100.075,64	0,00	0,00	100.075,64
Neubau Dechow - Rögelin	82.634,30	3.817,20	0,00	0,00	86.451,50
Ausbau Gr. Molz- ahn - Stove	410.622,42	1.452.943,05	-1.848.920,77	0,00	14.644,70
Ausbau Ortslage Warnow	261.258,37	629,50	0,00	0,00	261.887,87
Radweg Dechow - Rögelin	31.524,08	1.018,68	0,00	0,00	32.542,76
Ausbau Ortslage Bernstorf	69.281,35	8.609,06	0,00	0,00	77.890,41
Ausbau Ortslage Damshagen mit Brücke	122.145,56	58.088,70	0,00	0,00	180.234,26
Neubau Lüb- berstorf - Lüders- dorf	703.883,43	82.264,50	0,00	0,00	786.147,93
Radweg Gägelow - Zierow	489.005,08	314.235,35	-801.298,28	0,00	1.942,15
Radweg Börzow	3.151,34	24.583,24	-27.734,58	0,00	0,00
Neubau Brücke Badow über die Schilder	117.410,43	361,26	0,00	0,00	117.771,69
Ausbau Durchlass Dechow - Rögelin	31.598,77	4.237,04	0,00	0,00	35.835,81
Ausbau Ranken- dorf - Grevenstein	11.099,05	88.814,81	0,00	0,00	99.913,86

Bezeichnung	31.12. 2022	Zugang 2023	Umbuchung 2023	Ab- gang 2023	31.12. 2023
Ausbau Ortslage Großenhof	63.553,53	1.251.257,81	0,00	0,00	1.314.811,34
Neubau Klein Trebbow - B106	46.383,60	52.997,47	0,00	0,00	99.381,07
Deckensanierung Stresdorf - Kö- chelstorf	2.659,60	31.621,28	0,00	0,00	34.280,88
Deckensanierung L103 - B105	22.780,05	709.936,69	0,00	0,00	732.716,74
Osttangente- Hornstorf	13.571,97	5.240,04	0,00	0,00	18.812,01
OD Glasin	8.337,96	9.185,64	0,00	0,00	17.523,60
K26/K27 Neubau Ampel	544,10	1.272,60	0,00	0,00	1.816,70
Deckensanierung Robertsdorf - Alt Farpen	20.814,06	0,00	0,00	0,00	20.814,06
Neubau Brücke Börzow	35.672,22	1.368,50	0,00	0,00	37.040,72
Ausbau OD Gade- busch	1.169,66	47.338,67	0,00	0,00	48.508,33
Straßenneubau Zierow	25.895,11	281.290,21	-307.185,32	0,00	0,00
Lüdersdorf - Selmsdorf	2.924,03	594,15	0,00	0,00	3.518,18
<b>Summe</b>	<b>2.577.920,07</b>	<b>4.544.883,15</b>	<b>-2.985.138,95</b>	<b>0,00</b>	<b>4.137.664,27</b>

<b>E.1.1.3 Finanzanlagen</b>	<b>20.275.606,06 EUR</b>
	38.153,26 EUR

<b>E.1.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen</b>	<b>4.409.044,99 EUR</b>
	-79.840,36 EUR

Unternehmen	Gezeichne-tes Kapital	Kapitalrück-lage am 31.12.2022	Anteil des LK NWM in %	Bilanzwert in EUR
NAHBUS Nordwestmecklenburg GmbH	27.000,00	3.172.444,33	100	2.984.063,98
Gewerbe- und Technik-Zentrum Nordwestmecklenburg GmbH	25.564,59	134.535,01	100	160.099,60
Wirtschaftsförderungsgesellschaft Nordwestmecklenburg mbH	598.300,00	666.581,41	100	1.264.881,41
<b>Summen</b>	<b>650.864,59</b>	<b>3.973.560,42</b>		<b>4.409.044,99</b>

#### NAHBUS Nordwestmecklenburg GmbH

Die Finanzanlage wurde in 2023 um 79.840,36 EUR gemindert. Dabei handelt es sich um folgende Korrektur: Im Jahr 2016 hat die Grevesmühlener Busbetriebe GmbH (GBB) mit dem Eigenbetrieb Nahverkehr zur NAHBUS Nordwestmecklenburg fusioniert. 2014 wurde die Eröffnungsbilanz hinsichtlich des Eigenkapitals der Grevesmühlener Busbetriebe korrigiert. Die Finanzanlage GBB setzte sich aus der Kapitalrücklage in Höhe von 1.075.500,10 EUR und dem Gewinnvortrag in Höhe von 79.840,36 EUR zusammen. Der Gewinnvortrag gehört nicht in die zu bilanzierende Finanzanlage.

Zum 31.12.2023 beträgt die Abweichung zwischen der Finanzanlage NAHBUS und der Bilanz des Unternehmens 215.380,35 EUR. 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. Für dieses Nutzungsrecht sind dem Landkreis Nordwestmecklenburg keine Anschaffungs- und Herstellungs-kosten entstanden, so dass eine Bilanzierung nicht erfolgt.

<b>E.1.1.3.3 Beteiligungen</b>	<b>3.750,00 EUR</b>
	0,00 EUR

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

<b>E.1.1.3.4 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen</b>	<b>-3.724.620,48 EUR</b>
	-55.100,00 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 31.12.2023 wird bilanziert.

Unternehmen	Eigenkapital am 31.12.2022 (Bilanzwert) in EUR	Eigenkapital am 31.12.2023 (Bilanzwert) in EUR
Eigenbetrieb Rettungsdienst des Landkreises Nordwestmecklenburg	1.665.032,99	1.720.132,99
Abfallwirtschaftsbetrieb des Landkreises Nordwestmecklenburg	2.004.487,49	2.004.487,49
Summe	3.669.520,48	3.724.620,48

#### Eigenbetrieb Rettungsdienst

Im Eigenbetrieb Rettungsdienst erhöhte sich das Eigenkapital am 31.12.2023 um den Jahresüberschuss in Höhe von 55.100,00 EUR.

#### Abfallwirtschaftsbetrieb

Der Abfallwirtschaftsbetrieb erzielte 2023 ein ausgeglichenes Ergebnis. Das Eigenkapital blieb gegenüber dem Vorjahr unverändert.

Weiterhin werden unter dieser Bilanzposten die Mitgliedschaft des Landkreises im Zweckverband Kommunales Studieninstitut Mecklenburg-Vorpommern (Erinnerungswert 1 EUR) sowie die Mitgliedschaft im Zweckverband Schaalsee (Erinnerungswert 1 EUR) ausgewiesen.

<b>E.1.1.3.8 Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen</b>	<b>12.134.219,84 EUR</b>
	62.893,62 EUR

Produktkonto	Bezeichnung	Bestand am 31.12.2022 in EUR	Bestand am 31.12.2023 in EUR	Veränderung in EUR
1120100.1340000	Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14a Bundesbesoldungsgesetz	1.371.083,90	1.368.191,82	-2.892,08
1120100.1351000	Anteilige Rücklagen der Versorgungskassen zur Abdeckung von Pensionsverpflichtungen	10.700.242,32	10.766.028,02	65.785,70
Summe		12.071.326,22	12.134.219,84	62.893,62

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 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.

<b>E.1.1.3.9 Sonstige Ausleihungen</b>	<b>3.968,75 EUR</b>
	0,00 EUR

<b>E.1.2 Umlaufvermögen</b>	<b>36.986.776,75 EUR</b>
	523.005,84 EUR

<b>E.1.2.1 Vorräte</b>	<b>0,00 EUR</b>
	0,00 EUR

<b>E.1.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>27.276.301,79 EUR</b>
	2.822.547,36 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.

<b>Bilanzposten</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Bilanzwert zum 31.12.2022</b>	<b>Bilanzwert zum 31.12.2023</b>	<b>Veränderung</b>
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.481.505,29	2.204.121,95	722.616,66
	<i>davon Forderungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz § 5 UVG</i>	255.429,47	219.820,34	-35.609,13
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	6.249.767,15	5.676.790,39	-572.976,76
	<i>davon Forderungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz § 5 UVG</i>	4.511.662,01	4.458.191,14	-53.470,87
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	133.361,51	1.528.593,80	1.395.232,29
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	16.300.222,97	17.362.091,43	1.061.868,46
2.2.6.2	Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	16.300.222,97	17.362.091,43	1.061.868,46
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	288.897,51	504.704,22	215.806,71
	<b>Summe</b>	<b>24.453.754,43</b>	<b>27.276.301,79</b>	<b>2.822.547,36</b>
	davon Forderungen nach dem UVG	4.767.091,48	4.678.011,48	-89.080,00

Die Gesamtsumme der Forderungen ohne Wertberichtigungen zum Jahresabschluss 2023 betrug 34.677.960,31 EUR. Im Vergleich zum Jahresabschluss 2022 mit einem Forderungsbestand von 31.375.137,82 EUR erhöhten sich die unbereinigten Forderungen um 3.302.822,49 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 31.12.2022	Bestand 31.12.2023	Veränderung
2.2.1 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen - öffentlich-rechtliche Gebührenforderungen	134.600,94	131.083,60	-3.517,34
2.2.1 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen - öffentlich-rechtliche Beitragsforderungen	644,28	4.143,62	3.499,34
2.2.1 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen - öffentlich-rechtliche Forderungen aus Transferleistungen	79.907,91	87.944,57	8.036,66
2.2.1 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen - sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	92.283,24	83.330,58	-8.952,66
2.2.2 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen - privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	1.596,88	1.596,88
2.2.6 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen - Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	19.964,62	21.071,82	1.107,20
2.2.7 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen - sonstige Vermögensgegenstände	2.063.077,57	2.056.402,75	-6.674,82
<b>Summe</b>	<b>2.390.478,56</b>	<b>2.385.573,82</b>	<b>-4.904,74</b>

Der Bestand der Einzelwertberichtigungen hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 4.904,74 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 Pauschalwertberechtigung:

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 2023 hat sich wie folgt verändert:

in EUR	Bestand 31.12.2022	Bestand 31.12.2023	Veränderung
Pauschalwertberichtigungen 2.2.1 - öffentlich-rechtliche Gebührenforderungen	30.901,72	44.732,93	13.831,21
Pauschalwertberichtigungen 2.2.1 - öffentlich-rechtliche Beitragsforderungen	1.351,08	414,22	-936,86
Pauschalwertberichtigungen 2.2.1 - öffentlich-rechtliche Forderungen aus Transferleistungen	4.181.033,99	4.697.560,99	516.527,00
Pauschalwertberichtigungen 2.2.1 - sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	142.104,38	97.908,11	-44.196,27
Pauschalwertberichtigungen 2.2.2 - privat-rechtliche Forderungen aus Lieferungen und	10.838,68	84.850,62	74.011,94

in EUR	Bestand 31.12.2022	Bestand 31.12.2023	Veränderung
Pauschalwertberichtigungen 2.2.6.2 - Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	55.665,58	90.495,11	34.829,53
Pauschalwertberichtigungen 2.2.7 - sonstige Vermögensgegenstände	109.009,40	122,72	-108.886,68
<b>Summe</b>	<b>4.530.904,83</b>	<b>5.016.084,70</b>	<b>485.179,87</b>

Entsprechend der Bilanzierungs- und Bewertungsrichtlinie des Landkreises Nordwestmecklenburg vom 09.12.2020 hat sich die Pauschalwertberichtigungen im Vergleich zum Vorjahr um 485.179,87 EUR erhöht. Es erfolgt keine Pauschalwertberichtigung auf Forderungen, die jünger als ein Jahr sind. Der Forderungsbestand gegenüber dem Jobcenter aus Leistungen für Unterkunft und Heizung ist um EUR gestiegen. Demzufolge erhöhen sich gemäß Punkt 17 Absatz 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 31.12.2023. Die negativen Salden werden als Sammelposten auf dem Verbindlichkeitenkonto 6120100.3799010 verbucht.

Die Auswertung zum Jahresabschluss 2023 wies folgende negative Bestände aus:

in EUR	Bestand 31.12.2022	Bestand 31.12.2023	Veränderung
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	0,00	9.165,93	9.165,93
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	53,62	0,00	-53,62
2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.432.688,22	29.629,53	-1.403.058,69
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	593.819,34	9.436,21	-584.383,13

#### **E.1.2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen**

**2.204.121,95 EUR**

**722.616,66 EUR**

Im Jahresverlauf stiegen die öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Transferleistungen um 722.616,66 EUR.

in EUR	Bilanzwert zum 31.12.2022	Bilanzwert zum 31.12.2023	Veränderung zum Vorjahr	Erläuterung
<b>LK NWM</b>	<b>1.481.505,29</b>	<b>2.204.121,95</b>	<b>722.616,66</b>	
<b>TH.06 : Fachdienst Bauordnung und Planung</b>	<b>174.794,36</b>	<b>276.738,16</b>	<b>101.943,80</b>	
PRD.52101: Bauordnung und Bauaufsicht	174.794,36	276.738,16	101.943,80	Bei diesen Gebührenforderungen handelt es sich um kurzfristige Forderungen, die wahrscheinlich im Folgejahr beglichen werden.
<b>TH.10 : Fachdienst Soziales</b>	<b>408.603,90</b>	<b>1.022.969,80</b>	<b>614.365,90</b>	

in EUR	Bilanzwert zum 31.12.2022	Bilanzwert zum 31.12.2023	Veränderung zum Vorjahr	Erläuterung
PRD.31107 : Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)	125.669,25	694.411,13	568.741,88	Die gestiegenen Transferforderungen haben Fälligkeiten im Folgejahr.

<b>E.1.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>5.676.790,39 EUR</b>
	<b>-572.976,76 EUR</b>

Die privatrechtlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen reduzierten sich im Jahresverlauf um -572.976,76 EUR.

in EUR	Bilanzwert zum 31.12.2022	Bilanzwert zum 31.12.2023	Veränderung	Erläuterung
LK NWM	6.249.767,15	5.676.790,39	-572.976,76	
TH.10 : Fachdienst Soziales	1.662.472,43	1.224.982,46	-437.489,97	
PRD.31505 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	1.660.039,40	1.222.614,47	-437.424,93	Die Veränderung der Forderungen resultiert im Wesentlichen aus der Begleichung von Nutzungsentgelten aus dem Vorjahr.

<b>E.1.2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen</b>	<b>0,00 EUR</b>
	<b>0,00 EUR</b>

<b>E.1.2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen</b>	<b>1.528.593,80 EUR</b>
	<b>1.395.232,29 EUR</b>

Die Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts und rechtsfähige kommunale Stiftungen stiegen im Jahresverlauf um 1.395.232,29 EUR. Die größte Veränderung ergab sich auf folgendem Konto:

1544400 Transferforderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen Zweckverbände in EUR	Bilanzwert zum 31.12.2022	Bilanzwert zum 31.12.2023	Veränderung	Erläuterung
LK NWM	98.593,49	1.525.876,50	1.427.283,01	
TH.11 : Fachdienst Jugend	98.593,49	1.525.876,50	1.427.283,01	
PRD.36303 : Hilfe zur Erziehung	98.406,70	1.016.257,55	917.850,85	Der Anstieg der Forderungen resultiert aus Fälligkeiten in 2024.
PRD.36304 : Hilfe für junge Volljährige (§ 41 SGB VIII)	0,00	190.855,62	190.855,62	Der Anstieg der Forderungen resultiert aus Fälligkeiten in 2024.

1544400	Bilanzwert zum 31.12.2022	Bilanzwert zum 31.12.2023	Veränderung	Erläuterung
Transferforderungen gegen den öffentlichen Bereich gegen Zweckverbände in EUR PRD.36305 : Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen (§42 SGB VIII)	186,79	318.763,33	318.576,54	Der Anstieg der Forderungen resultiert aus Fälligkeiten in 2024.

**E.1.2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich** **17.362.091,43 EUR**

1.061.868,46 EUR

**E.1.2.2.6.2 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich** **17.362.091,43 EUR**

1.061.868,46 EUR

Nachfolgend die wesentlichen Veränderungen:

1544010 Kreditorische Debitoren	Bilanzwert zum 31.12.2022	Bilanzwert zum 31.12.2023	Veränderung zum Vorjahr	Erläuterung
<b>LK NWM</b>	<b>1.432.688,22</b>	<b>29.629,53</b>	<b>-1.403.058,69</b>	
PRD.61201 : Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	1.432.688,22	29.629,53	-1.403.058,69	Der Ausweis dieses Bestandes erfolgt in der Bilanzposition 4.11 (sonstige Verbindlichkeiten) und resultiert aus negativen Forderungen in den Produktsachkonten 3110800.1544200 Erstattungen an Krankenkassen (- 29.061,10EUR) und 3120100.1544100 (- 568,43EUR).

1544200 Transferforderungen gegen das Land	Bilanzwert zum 31.12.2022	Bilanzwert zum 31.12.2023	Veränderung zum Vorjahr	Erläuterung
<b>LK NWM</b>	<b>9.845.612,26</b>	<b>14.168.021,83</b>	<b>4.322.409,57</b>	
PRD.31101 : Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)	-521.604,30	104.351,27	625.955,57	Die Veränderung resultiert aus der Schlussrechnung Sozialhilfefinanzierung aus dem Jahr 2022 i.H.v. 47 TEUR und der Abrechnung FIAG für 2023.
PRD.31102 : Hilfe zur Pflege / Pflegestützpunkt	-580.864,75	2.166.474,13	2.747.338,88	Der hohe Forderungsbestand entstand durch die Spitzabrechnung der trägerbezogenen Jahresnettozahlungen 2023 i.H.v. 2.098 TEUR mit Zahlungsziel 2024. Der Rest bezieht sich auf Forderungen nach FIAG.
PRD.31107 : Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)	2.444.836,58	3.004.047,97	559.211,39	Durch die Erhöhung der Erträge entstand die Steigerung der Forderungen mit Fälligkeit im Jahr 2024.

1544200 Transferforderungen gegen das Land	Bilanzwert zum 31.12.2022	Bilanzwert zum 31.12.2023	Veränderung zum Vorjahr	Erläuterung
PRD.31108: Erstattungen an Krankenkassen (§ 264 Abs. 7 SGB V) [für die Übernahme der Kosten einer Krankenbehandlung]	-330.052,95	-29.061,10	300.991,85	Durch Rückzahlungsansprüche des Landes aus der Spitzabrechnung der Sozialhilfefinanzierung resultiert die negative Forderung.
PRD.31301: Leistungen in besonderen Fällen (§ 2 AsylbLG)	728.698,39	488.322,27	-240.376,12	Hierbei handelt es sich um Forderungen aus der Landesabrechnung Asyl mit Fälligkeit in 2024.
PRD.31302: Grundleistungen (§ 3 AsylbLG)	305.931,79	197.246,66	-108.685,13	Hierbei handelt es sich um Forderungen aus der Landesabrechnung Asyl mit Fälligkeit in 2024.
PRD.31303: Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft und Geburt (§ 4 AsylbLG)	340.692,92	123.398,09	-217.294,83	Hierbei handelt es sich um Forderungen aus der Landesabrechnung Asyl mit Fälligkeit in 2024.
PRD.31401: Eingliederungshilfe nach Teil 2 SGB IX	678.692,00	4.988.257,00	4.309.565,00	Der hohe Forderungsbestand entstand durch die Spitzabrechnung der trägerbezogenen Jahresnettozahlungen 2023 mit Zahlungsziel 2024.
PRD.31505: Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	4.872.978,13	2.820.181,81	-2.052.796,32	Hierbei handelt es sich um Forderungen aus der Landesabrechnung Asyl zum Teil mit Fälligkeiten in 2024.
PRD.36101: Förderung von Kindern in Kindertageseinrichtungen und in Kindertagespflege	1.744.448,89	139.153,69	-1.605.295,20	Diese Forderung mit Fälligkeit in 2024 entstand durch die Spitzabrechnung nach dem KiföG.

1554100 Sonstige ö./r. Forderungen gegen den Bund	Bilanzwert zum 31.12.2022	Bilanzwert zum 31.12.2023	Veränderung zum Vorjahr	Erläuterung
<b>LK NWM</b>	<b>1.152.589,55</b>	<b>212.700,13</b>	<b>-939.889,42</b>	
PRD.53601: Breitband	940.751,56	0,00	-940.751,56	In diesem Produktsachkonto wurden alle Forderungen 2023 fristgerecht gezahlt.

1554200 Sonstige ö./r. Forderungen gegen das Land	Bilanzwert zum 31.12.2022	Bilanzwert zum 31.12.2023	Veränderung zum Vorjahr	Erläuterung
<b>LK NWM</b>	<b>1.631.998,32</b>	<b>1.215.991,02</b>	<b>-416.007,30</b>	
PRD.54201: Kreisstraßen	0,00	343.746,96	343.746,96	Ein Zuwendungsbescheid mit Zahlungsziel 2024 führte zu diesem Forderungsanstieg.
PRD.53601: Breitband	516.508,28	0,00	-516.508,28	In diesem Produktsachkonto wurden alle Forderungen 2023 fristgerecht gezahlt.
PRD.54702: ÖPNV	656.250,00	3,42	-656.246,58	In diesem Produktsachkonto wurden fast alle Forderungen 2023 fristgerecht gezahlt.
PRD.31505: Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	25.645,71	173.991,32	148.345,61	Ein Anstieg der Forderungen ist zu verzeichnen durch Landesabrechnungen mit Fälligkeit in 2024.
PRD.36101: Förderung von Kindern in Kindertageseinrichtungen und in Kindertagespflege	0,00	487.007,46	487.007,46	Bei dieser Forderung handelt es sich um einen Mittelabruf mit Fälligkeit in 2024.
PRD.41401: Maßnahmen der Gesundheitspflege	204.879,44	0,00	-204.879,44	Alle Zuweisungen wurden fristgemäß gezahlt.

1554900 Sonstige ö./r. Forderungen gegen den sonst. öffentlichen Bereich	Bilanzwert zum 31.12.2022	Bilanzwert zum 31.12.2023	Veränderung zum Vorjahr	Erläuterung
<b>LK NWM</b>	<b>783.251,01</b>	<b>72.751,44</b>	<b>-710.499,57</b>	
PRD.31101 : Hilfe zum Lebensunterhalt (3. KapitelSGB XII)	138.754,56	4.133,47	-134.621,09	Im Jahr 2022 erfolgte hierunter noch die Buchung der Forderungen aus der Landesabrechnung. 2023 erfolgt dieser Ausweis im Forderungskonto 1544200.
PRD.31107 : Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)	578.106,45	2.287,93	-575.818,52	Die Begleichung der Forderungen aus der Landesabrechnung erfolgte noch in 2023.

1742900 Sonstige Forderungen gegen das Land	Bilanzwert zum 31.12.2022	Bilanzwert zum 31.12.2023	Veränderung zum Vorjahr	Erläuterung
<b>LK NWM</b>	<b>342.603,32</b>	<b>16.527,08</b>	<b>-326.076,24</b>	
PRD.31401 : Eingliederungshilfe nach Teil 2 SGB IX	327.269,50	339,75	-326.929,75	In diesem Produktsachkonto wurden fast alle Forderungen fristgerecht beglichen.

**E.1.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände** **504.704,22 EUR**  
**215.806,71 EUR**

Die Erhöhung des Bilanzpostens lag im Wesentlichen an der Steigerung der positiven Verbindlichkeiten auf dem Sachkonto 1790020 im Vergleich zum Vorjahr um 190.626,66 EUR. Eine Erläuterung des Anstieges der Forderungen (positiven Verbindlichkeiten) erfolgt im Anhang unter Punkt E.2.4.6 (Verbindlichkeiten aus Transferleistungen).

**E.1.2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks** **9.710.474,96 EUR**  
**-2.299.541,52 EUR**

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

in EUR	Betrag
Hauptkonto GVM [Zahlweg 001]	563.931,45
Konto LK NWM [Zahlweg 003]	145.188,09
DKB [Zahlweg 022]	61.197,79
Hauptkasse [Zahlweg 050]	1.500,00
Zahlstellen [Zahlweg 051]	3.530,00
Tagesgelder	7.000.000,00
Anlagekonto	1.599.597,57
Kassenautomaten [Zahlweg 053-056]	335.530,06

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

Der Landkreis verfügte zum 31.12.2023 über keine Festgeldanlagen.

Für die Anlage von Tagesgeldern im Haushaltsjahr 2023 wurden Zinserträge in Höhe von 314.583,69 EUR erzielt. Für die Sicherung der Zahlungsfähigkeit wurden im Haushaltsjahr 2023 insgesamt 3.139,91 EUR Zinsaufwendungen gezahlt.

Der Gesamtbestand an liquiden Mitteln stimmt mit dem entsprechenden Bestand im Tagesabschluss der Kreiskasse zum Bilanzstichtag überein. Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt.

**E.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten** **6.335.310,74 EUR**  
539.065,83 EUR

**E.1.3.2 sonstige Rechnungsabgrenzungsposten** **6.335.310,74 EUR**  
539.065,83 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 31.12.2022	Bilanzwert zum 31.12.2023	Veränderung zum Vorjahr
PRD.31107 : Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)	1.298.763,23	1.536.972,95	238.209,72
PRD.31302 : Grundleistungen (§ 3 AsylbLG)	23.978,65	262.826,33	238.847,68

## E.2 Passiva

<b>E.2.1 Eigenkapital</b>	<b>92.637.667,23 EUR</b>
	-6.482.109,25 EUR

<b>E.2.1.1 Kapitalrücklage</b>	<b>92.394.350,71 EUR</b>
	-1.948.877,08 EUR

<b>E.2.1.1.1 Allgemeine Kapitalrücklage</b>	<b>74.632.808,12 EUR</b>
	192.839,61 EUR

Im Jahresverlauf 2023 fanden mehrere Dienstherrenwechsel von Beamten beim Landkreis statt. Diesbezüglich wurden 139.592,27 EUR in die allgemeine Kapitalrücklage eingestellt (Abgang Beamte) und 24.360,30 EUR entnommen (Zugang Beamte).

Der Bestand der Kapitalrücklage für erhaltene Kapitalzuschüsse im Zusammenhang mit dem Breitbandausbau beläuft sich zum 31.12.2023 auf 25.886.804,90 EUR. Damit erhöhte sich der Bestand um 590.599,08 EUR.

Gem. § 18 Absatz 2 Nr. 1 Gemeindehaushaltsverordnung Doppik M-V erfolgte zum Jahresabschluss 2023 eine Entnahme aus der allgemeinen Kapitalrücklage i.H.v. 512.991,44 EUR.

<b>E.2.1.1.2 Zweckgebundene Kapitalrücklage</b>	<b>17.761.542,59 EUR</b>
	-2.141.716,69 EUR

Der Landkreis erhielt 2023 eine Infrastrukturpauschale nach § 23 FAG M-V in Höhe von 5.530.428,46 EUR. Hiervon wurden aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage 3.051.919,66 EUR für die Finanzierung von Unterhaltungs- und Instandhaltungsmaßnahmen entnommen.

Zum Jahresabschluss 2023 erfolgte unter diesem Posten eine Korrektur der Jahresabschlusses 2022. Es wurde zum Jahresabschluss 2022 ein Betrag i.H.v. 159.655,79 EUR zu viel entnommen. Diese Summe wurde zum Jahresabschluss 2023 wieder zugeführt.

Gem. § 18 Absatz 4 Gemeindehaushaltsverordnung Doppik M-V erfolgte zum Jahresabschluss 2023 eine Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage i.H.v. 4.779.881,28 EUR zur Deckung von Netto-Aufwendungen aus planmäßigen Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens.

<b>E.2.1.3 Ergebnisvortrag</b>	<b>4.776.548,69 EUR</b>
	-2.892.974,14 EUR

Der Ergebnisvortrag ist eine kumulierte Summe der Vorjahresergebnisse aus den Jahren 2010 bis 2022.

<b>E.2.1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>	<b>-4.533.232,17 EUR</b>
	-1.640.258,03 EUR

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von -4.533.232,17 EUR entstand aus dem Abschluss der Ergebnisrechnung 2023 (siehe Angaben zur Ergebnisrechnung unter F.1).

<b>E.2.2 Sonderposten</b>	<b>239.703.275,78 EUR</b>
	3.704.727,08 EUR

<b>E.2.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	<b>239.703.275,78 EUR</b>
	3.704.727,08 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 bezzuschussten Vermögensgegenstände.

<b>E.2.2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen</b>	<b>57.411.932,80 EUR</b>
	8.583.312,66 EUR

Die Auflösungen aus Sonderposten betragen 4.008.950,12 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	Zuwendungs- betrag in EUR
Landesamt für zentrale Aufgaben und Technik der Polizei, Brand- und Katastrophenschutz MV	Chemikalienanzüge	10.518,55
Landesamt für zentrale Aufgaben und Technik der Polizei, Brand- und Katastrophenschutz MV	Feuerschutzsteuer	325.000,00
Landesamt für zentrale Aufgaben und Technik der Polizei, Brand- und Katastrophenschutz MV	Tanklöschfahrzeug FFw Neukloster	307.727,63
Bundesamt für Wirtschaft und Ausfuhrkontrolle	Klimaanlage Malzfabrik	61.000,00
Volkshochschulverband M-V e. V.	SMART Board	5.756,62
Landesförderinstitut	Radweg Grevesmühlen-Börzow	343.746,96
Landesförderinstitut - hier: Baumaßnahmen	Umsetzung Medienentwicklungsplan	372.829,47
Landesförderinstitut - hier: Sachanlagen	Umsetzung Medienentwicklungsplan	546.000,89
Ministerium für Wirtschaft und Infrastruktur	Lüftungsanlage/Sonnenschutz BSZ Nord	318.188,44
Bund/Land/Kreis Herzogtum Lauenburg	Projektförderung MintesO	2.018.764,64
Staatskanzlei/Landesförderinstitut	DFI-Anzeiger	765.625,00
<b>Summe</b>		<b>5.075.158,20</b>

Der im Jahresabschluss 2022 nicht gebuchte Sonderposten für die Ausgleichszahlung aus den FAG-Mittel (ÖPNV) in Höhe von 700.000,00 EUR wurde 2023 nachgeholt. Nach der Komplettsanierung der Förderschule Sehen (ÜFZ) in Neukloster konnten 6.934.783,18 EUR passiviert werden.

Durch den Brand beim FTZ in Warin wurden einige Fahrzeuge und Geräte zerstört. Die dazugehörigen Sonderposten wurden mit einem Restbuchwertbetrag in Höhe von 34.503,90 EUR in Abgang gestellt. Weitere Ausbuchungen erfolgten aufgrund der Inventur 2023 (2.285,54 EUR).

**E.2.2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten** **8.317,57 EUR**  
-334,70 EUR

<b>E.2.2.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für das Anlagevermögen</b>	<b>182.283.025,41 EUR</b>
	-4.878.250,88 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 31.12.2023 in Höhe der tatsächlichen Zuführungsbeträge.

Die Zuwendungen stellen sich wie folgt dar:

Zuwendungsgrund	31.12.2022	Zugang 2023	Umbuchung 2023	Abgang 2023	31.12.2023
BOS-Digitalfunk	247.301,11	0,00	0,00	-1.751,88	245.549,23
Pauschaluweisung gemäß § 25 FAG (Feuerschutzsteuer)	1.563.004,07	485.329,31	-325.000,00	0,00	1.723.333,38
Zuweisung gemäß FAG (Leistungen für den komm. Straßenbau)	1.139.388,00	569.694,00	0,00	0,00	1.709.082,00
Verbundprojekt MintesO	1.876.761,00	151.700,13	-1.822.680,13	-205.781,00	0,00
Verbundprojekt MintesO (Anteil Herzogtum Lauenburg)	226.159,51	0,00	-226.159,51	0,00	0,00

Zuwendungsgrund	31.12.2022	Zugang 2023	Umbuchung 2023	Abgang 2023	31.12.2023
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 Tanklöschwagen FFw Neukloster	307.727,63	0,00	-307.727,63	0,00	0,00
Förderung nach dem Kindertagesförderungsgesetz	753.517,84	1.588.631,48	0,00	0,00	2.342.149,32
Förderung Medienentwicklungsplan	954.780,37	0,00	-926.338,68	0,00	28.441,69
Breitbandausbau	168.563.917,61	1.873.680,50	0,00	0,00	170.437.598,11
Komplett-sanierung Integrierte Gesamtschule J. W. von Goethe Wismar	4.474.928,04	0,00	0,00	0,00	4.474.928,04

Zuwendungsgrund	31.12.2022	Zugang 2023	Umbuchung 2023	Abgang 2023	31.12.2023
Sanierung Haus B Überregionales Förderzentrum Neukloster	5.241.645,41	1.693.137,77	-6.934.783,18	0,00	0,00
Förderung DFI-Anzeiger	765.625,00	0,00	-765.625,00	0,00	0,00
Lüftungsanlage/Lärm- schutz	318.188,44	0,00	-318.188,44	0,00	0,00
Ausgleichsleistung ÖPNV	700.000,00	700.000,00	-700.000,00	0,00	700.000,00
Komplettsanierung Gerhart-Hauptmann-Gymnasium Wismar	0,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
Digitalisierung Schülertafel- ausweise	0,00	310.324,89	0,00	0,00	310.324,89
Kooperatives Echtzeit Transport System (K.E.T.S)	0,00	126.503,38	0,00	0,00	126.503,38
Bargeldloses Bezahlen im ÖPNV	0,00	148.783,11	0,00	0,00	148.783,11
<b>Summe</b>	<b>187.161.276,29</b>	<b>7.655.784,57</b>	<b>-12.326.502,57</b>	<b>-207.532,88</b>	<b>182.283.025,41</b>

<b>E.2.3 Rückstellungen</b>	<b>50.187.492,52 EUR</b>
	7.690.636,17 EUR

<b>E.2.3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>	<b>27.150.400,00 EUR</b>
	661.500,00 EUR

Die Beihilferückstellungen werden mittels eines Prozentsatzes bezogen auf den Bestand der Pensionsrückstellungen ermittelt. Der anzuwendende Prozentsatz wird jährlich durch das Innenministerium im Rahmen des Orientierungsdatenerlasses mitgeteilt. Für 2023 wurde ein Satz von 17 % mitgeteilt. Dies stellt gegenüber dem Satz von 16,6 % in 2023 eine geringe Erhöhung dar.

in EUR	Anfangsbestand	Zuführung 2023	Dienstherren wechsel aufnehmend 2023	Inanspruch nahme 2023	Dienstherren wechsel abgebend 2023	Umbuchung aktive Beamte zu Versorgungs empfänger 2023	Stand 31.12.2023
2411100 : Rückstellungen für Beschäftigt Beamte- Pensionsrückstellungen	9.032.500,00	820.800,00	37.600,00	2.600,00	219.600,00	-688.800,00	8.979.900,00
2411200 : Rückstellungen für Beschäftigt Beamte- Beihilferückstellungen	1.466.400,00	179.200,00	6.400,00	0,00	36.500,00	-114.400,00	1.501.100,00
2421100 : Rückstellungen für Versorgungsempfänger- Beamte-Pensionsrückstellungen	13.720.400,00	338.600,00	0,00	496.500,00	0,00	688.800,00	14.251.300,00
2421200 : Rückstellungen für Versorgungsempfänger- Beamte- Beihilferückstellungen	2.269.600,00	75.500,00	0,00	41.400,00	0,00	114.400,00	2.418.100,00
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	26.488.900,00	1.414.100,00	44.000,00	540.500,00	256.100,00	0,00	27.150.400,00

<b>E.2.3.3 Sonstige Rückstellungen</b>	<b>23.037.092,52 EUR</b>
	7.029.136,17 EUR

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

in EUR	Bilanzwert zum 31.12.2022	Inanspruchnahme 2023	Ertragswirksame Auflösung 2023	Neubildung 2023	Bilanzwert zum 31.12.2023	Veränderung
2710000 : Aufwandsrückstellungen für unterlassene Instandhaltung	1.179.184,53	579.013,27	559.119,63	5.100,00	46.151,63	-1.133.032,90
2810000 : Rückstellungen für Rekultivierung u. Nachsorge kommunaler Deponien	3.569.353,11	37.593,13	0,00	6.583.240,02	10.115.000,00	6.545.646,89
2930000 : Sonstige Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	725.694,46	485.118,24	0,00	51.026,82	289.431,81	-436.262,65
2940000 : Sonstige Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	6.979.222,11	0,00	54.370,00	25.100,00	6.949.952,11	-29.270,00
2950000 : Sonstige Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen	3.554.502,14	1.550.250,76	668.774,12	4.301.079,71	5.636.556,97	2.082.054,83
<b>Sonstige Rückstellungen</b>	<b>16.007.956,35</b>	<b>2.651.975,40</b>	<b>1.282.263,75</b>	<b>10.965.546,55</b>	<b>23.037.092,52</b>	<b>7.029.136,17</b>

**Aufwandsrückstellung für unterlassene Instandhaltung - 271**

Die Aufwandsrückstellungen für unterlassene Instandhaltung veränderten sich im Jahresabschluss 2023 um -1.133.032,90 EUR. Dies resultierte durch eine Änderung der Bilanzierungsvorschriften nach § 35 Abs. 1 Nummer 4 GemHVO-Doppik MV. Infolgedessen werden nur noch unterlassene Instandhaltungen bilanziert, die innerhalb der ersten drei Monate des Folgejahres abgeschlossen worden sind.

in EUR	Anfangsbestand	Inanspruchnahme 2023	Ertragswirksame Auflösung 2023	Neubildung 2023	Endbestand	Veränderung zum Vorjahr
<b>LK NWM</b>	<b>1.179.184,53</b>	<b>579.013,27</b>	<b>559.119,63</b>	<b>5.100,00</b>	<b>46.151,63</b>	<b>-1.133.032,90</b>
TH.02 : Fachdienst Infrastruktur	360.100,00	237.680,71	110.619,29	5.100,00	16.900,00	-343.200,00
PRD.11401 : Gebäude management	119.000,00	46.405,68	60.794,32	5.100,00	16.900,00	-102.100,00
PRK.1140100 : Gebäudemanagement(Wesentliches Produkt)	119.000,00	46.405,68	60.794,32	5.100,00	16.900,00	-102.100,00
PRD.11402 : Liegenschaften	18.500,00	0,00	18.500,00	0,00	0,00	-18.500,00
PRK.1140200 : Liegenschaften	18.500,00	0,00	18.500,00	0,00	0,00	-18.500,00
PRD.11410 : Kantine, Betrieb gewerblicher Art	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	-8.000,00
PRK.1141000 : Kantine, Betrieb gewerblicher Art	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	-8.000,00
PRD.54201 : Kreisstraßen	214.600,00	191.275,03	23.324,97	0,00	0,00	-214.600,00
PRK.5420100 : Kreisstraßen(Wesentliches Produkt)	214.600,00	191.275,03	23.324,97	0,00	0,00	-214.600,00
TH.04 : Bevölkerungsschutz	25.590,10	0,00	19.590,10	0,00	6.000,00	-19.590,10
PRD.12601 : Brandschutz	25.590,10	0,00	19.590,10	0,00	6.000,00	-19.590,10
PRK.1260100 : Brandschutz(Wesentliches Produkt)	25.590,10	0,00	19.590,10	0,00	6.000,00	-19.590,10
TH.09 : Fachdienst Bildung und Kultur	793.494,43	341.332,56	428.910,24	0,00	23.251,63	-770.242,80
PRD.21701 : Gymnasien	227.110,10	78.303,96	134.374,98	0,00	14.431,16	-212.678,94
PRK.2170120 : Ernst-Barlach-Gymnasium Schönberg(Sonstiges Produkt)	37.334,15	23.735,51	13.598,64	0,00	0,00	-37.334,15
PRK.2170130 : Gymnasium Gadebusch(Sonstiges Produkt)	158.375,95	48.856,28	95.088,51	0,00	14.431,16	-143.944,79
PRK.2170140 : Gymnasium "Am Sonnenkamp" Neukloster(Sonstiges Produkt)	6.400,00	5.712,17	687,83	0,00	0,00	-6.400,00
PRK.2170160 : Geschwister Scholl Gymnasium Wismar	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	-25.000,00
PRD.21801 : Gesamtschulen	22.500,00	0,00	22.500,00	0,00	0,00	-22.500,00
PRK.2180110 : Integrierte Gesamtschule "J.W.v.Goethe" Wismar	22.500,00	0,00	22.500,00	0,00	0,00	-22.500,00
PRD.22101 : Förderschulen	278.730,96	70.176,00	208.554,96	0,00	0,00	-278.730,96
PRK.2210110 : Schule mit dem Förderschwerpunkt- Lernen - "Johann-Heinrich-Pestalozzi" Gadebusch(Sonstiges Produkt)	4.000,96	0,00	4.000,96	0,00	0,00	-4.000,96
PRK.2210120 : Schule mit dem Förderschwerpunkt- Lernen - "Anne Frank" Schönberg(Sonstiges Produkt)	128.430,00	63.121,55	65.308,45	0,00	0,00	-128.430,00
PRK.2210140 : Schule mit dem Förderschwerpunkt- Lernen - "An den Linden" Grevesmühlen(Sonstiges Produkt)	16.000,00	0,00	16.000,00	0,00	0,00	-16.000,00

in EUR	Anfangsbestand	Inanspruchnahme 2023	Ertragswirksame Auflösung 2023	Neubildung 2023	Endbestand	Veränderung zum Vorjahr
PRK.2210160 : Schule mit dem Fördererschwerpunkt- Lernen - "Claus Jesup" Wismar	35.000,00	5.864,45	29.135,55	0,00	0,00	-35.000,00
PRK.2210170 : Schule mit Fördererschwerpunkt - Sehen - Neukloster	95.300,00	1.190,00	94.110,00	0,00	0,00	-95.300,00
<b>PRD.23101 : Berufliche Schulen</b>	<b>247.832,90</b>	<b>192.852,60</b>	<b>54.980,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-247.832,90</b>
PRK.2310110 : Berufsschulzentrum Nord (DG Zierow)(Sonstiges Produkt)	207.332,90	192.332,90	15.000,00	0,00	0,00	-207.332,90
PRK.2310120 : Internat des Berufsschulzentrums Nord(Sonstiges Produkt)	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00
PRK.2310130 : Berufsschulzentrum Nord(DG Mozartstr., Wismar)	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00
PRK.2310140 : Berufsschulzentrum Nord(DG Lübsche Burg, Wismar)	5.500,00	519,70	4.980,30	0,00	0,00	-5.500,00
<b>PRD.27101 : Volkshochschule</b>	<b>8.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.500,00</b>
PRK.2710100 : Kreisvolkshochschule	8.500,00	0,00	8.500,00	0,00	0,00	-8.500,00
<b>PRD.28102 : Kreisagarmuseum Dorf Mecklenburg</b>	<b>8.820,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.820,47</b>	<b>0,00</b>
PRK.2810200 : Kreisagarmuseum Dorf Mecklenburg	8.820,47	0,00	0,00	0,00	8.820,47	0,00

### Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien - 281

Im Jahr 2023 wurde die Rückstellung zur Rekultivierung und Nachsorge kommunaler Deponien in Höhe von 37.593,13 EUR in Anspruch genommen. Die Neubildung von insgesamt 6.583.240,02 EUR basiert auf einer Kostenschätzung zur Endabdeckung der Deponie Degtow auf Grundlage eines Expertengutachtens.

Deponie	Bilanzsumme 31.12.2022	Inanspruchnahme 2023	Neubildung 2023	Bilanzsumme 31.12.2023
Degtow	3.460.680,32	26.811,51	6.566.131,19	10.000.000,00
Groß Thurow	108.672,79	10.781,62	17.108,83	115.000,00
<b>Summe</b>	<b>3.569.353,11</b>	<b>37.593,13</b>	<b>6.583.240,02</b>	<b>10.115.000,00</b>

### Sonstige Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit - 293

Der Bestand der Altersteilzeitrückstellungen zum 31.12.2023 betrug 289.431,81 EUR. Im Vergleich zum Vorjahr veränderte sich der Bestand um -436.262,65 EUR.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2023 hatte der Landkreis mit 9 Mitarbeiter/innen einen Altersteilzeitvertrag geschlossen, davon befindet sich 1 Mitarbeiter/in in der Arbeitsphase der Altersteilzeit und 8 Mitarbeiter/innen in der Freiphase der ATZ. Weiterhin sind 7 ATZ-Verträge im Haushaltsjahr 2023 fristgerecht ausgelaufen. Rückstellungen im Zusammenhang mit der ATZ wurden für die Mitarbeiter/innen in der Arbeitsphase in Höhe der Hälfte des Tabellenentgeltes und Entnahmen aus den ATZ-Rückstellungen erfolgten ratierlich für den Aufstockungsbetrag aller laufenden ATZ-Verträge und in Höhe der Hälfte des Tabellenentgeltes für die Mitarbeiter/innen in, die sich in der Freiphase der ATZ befinden.

## 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 -29.270,00 EUR.

in EUR	Anfangsbestand	Inanspruchnahme 2023	Ertragswirksame Auflösung 2023	Neubildung 2023	Endbestand	Veränderung zum Vorjahr
<b>LK NWM</b>	<b>6.979.222,11</b>	0,00	54.370,00	25.100,00	<b>6.949.952,11</b>	-29.270,00
TH.06 : Fachdienst Bauordnung und Planung	68.000,00	0,00	10.500,00	10.000,00	67.500,00	-500,00
PRD.52101 : Bauordnung und Bauaufsicht	68.000,00	0,00	10.500,00	10.000,00	67.500,00	-500,00
PRK.5210100 : Bauordnung und Bauaufsicht (Wesentliches Produkt)	68.000,00	0,00	10.500,00	10.000,00	67.500,00	-500,00
TH.10 : Fachdienst Soziales	276.315,30	0,00	43.870,00	0,00	232.445,30	-43.870,00
PRD.31102 : Hilfe zur Pflege / Pflegestützpunkt	186.865,30	0,00	11.270,00	0,00	175.595,30	-11.270,00
PRK.3110206 : Stationäre Pflege innerhalb Einr. (§ 63 Abs. 1 Nr. 5 SGB XII) (Sonstiges Produkt)	186.865,30	0,00	11.270,00	0,00	175.595,30	-11.270,00
PRD.31103 : Eingliederungshilfe für behinderte Menschen (6. Kapitel SGB XII)	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.31107 : Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)	5.800,00	0,00	5.800,00	0,00	0,00	-5.800,00
PRK.3110700 : Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII) (wesentliches Produkt)	5.800,00	0,00	5.800,00	0,00	0,00	-5.800,00
PRD.31401 : Eingliederungshilfe nach Teil 2 SGB IX	26.800,00	0,00	26.800,00	0,00	0,00	-26.800,00
PRK.3140104 : Soziale Teilhabe Kapitel 6 SGB IX	26.800,00	0,00	26.800,00	0,00	0,00	-26.800,00
TH.11 : Fachdienst Jugend	0,00	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
PRD.36306 : Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche (§ 35a SGB VIII)	0,00	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
PRK.3630600 : Eingliederungshilfe für seelischbehinderte Kinder und Jugendliche (§ 35a SGB VIII)	0,00	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
TH.14 : Zentrale Finanzleistungen	6.634.906,81	0,00	0,00	7.100,00	6.642.006,81	7.100,00
PRD.61101 : Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	6.634.906,81	0,00	0,00	7.100,00	6.642.006,81	7.100,00
PRK.6110100 : Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	6.634.906,81	0,00	0,00	7.100,00	6.642.006,81	7.100,00

**Sonstige Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen - 295**

Die sonstigen Rückstellungen erhöhten sich im Vergleich zum Jahresabschluss 2022 um 2.082.054,83 EUR.

in EUR	Anfangsbestand	Inanspruchnahme 2023	Ertragswirksame Auflösung 2023	Neubildung 2023	Endbestand	Veränderung zum Vorjahr
<b>LK NWM</b>	<b>3.554.502,14</b>	<b>1.550.250,76</b>	<b>668.774,12</b>	<b>4.301.079,71</b>	<b>5.636.556,97</b>	<b>2.082.054,83</b>
<b>TH.01 : Verwaltungssteuerung</b>	<b>58.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.700,00</b>	<b>14.000,00</b>	<b>51.800,00</b>	<b>-6.700,00</b>
<b>PRD.11201 : Personalangelegenheiten</b>	<b>20.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.700,00</b>	<b>14.000,00</b>	<b>14.000,00</b>	<b>-6.700,00</b>
<b>PRK.1120100 : Personalangelegenheiten</b>	<b>20.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.700,00</b>	<b>14.000,00</b>	<b>14.000,00</b>	<b>-6.700,00</b>
<b>PRD.11406 : Technikunterstützte Informationsverarb.(Tul)</b>	<b>37.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>37.800,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PRK.1140600 : Technikunterstützte Informationsverarbeitung (Tul)</b>	<b>37.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>37.800,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TH.02 : Fachdienst Infrastruktur</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.900,00</b>	<b>19.900,00</b>	<b>19.900,00</b>
<b>PRD.54201 : Kreisstraßen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.900,00</b>	<b>19.900,00</b>	<b>19.900,00</b>
<b>PRK.5420100 : Kreisstraßen(Wesentliches Produkt)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.900,00</b>	<b>19.900,00</b>	<b>19.900,00</b>
<b>TH.09 : Fachdienst Bildung und Kultur</b>	<b>775.700,00</b>	<b>263.662,86</b>	<b>461.471,96</b>	<b>513.486,18</b>	<b>564.051,36</b>	<b>-211.648,64</b>
<b>PRD.21701 : Gymnasien</b>	<b>66.500,00</b>	<b>5.302,53</b>	<b>36.197,47</b>	<b>113.586,18</b>	<b>138.586,18</b>	<b>72.086,18</b>
<b>PRK.2170110 : Gymnasium " Am Tannenberg" Grevesmühlen(Sonstiges Produkt)</b>	<b>55.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>35.000,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
<b>PRK.2170120 : Ernst-Barlach-Gymnasium Schönberg(Sonstiges Produkt)</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PRK.2170140 : Gymnasium "Am Sonnenkamp" Neukloster(Sonstiges Produkt)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.500,00</b>	<b>5.500,00</b>	<b>5.500,00</b>
<b>PRK.2170150 : Gerhart-Hauptmann-Gymnasium Wismar</b>	<b>6.500,00</b>	<b>5.302,53</b>	<b>1.197,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.500,00</b>
<b>PRK.2170160 : Geschwister Scholl Gymnasium Wismar</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>68.086,18</b>	<b>68.086,18</b>	<b>68.086,18</b>
<b>PRD.21801 : Gesamtschulen</b>	<b>7.500,00</b>	<b>6.566,14</b>	<b>933,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.500,00</b>
<b>PRK.2180110 : Integrierte Gesamtschule "J.W.v.Goethe" Wismar</b>	<b>7.500,00</b>	<b>6.566,14</b>	<b>933,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.500,00</b>
<b>PRD.22101 : Förderschulen</b>	<b>15.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>128.000,00</b>	<b>143.000,00</b>	<b>128.000,00</b>
<b>PRK.2210130 : Schule mit dem Förderschwerpunkt- Lernen - "F.D.v.d.Schulenburg" Neukloster(Sonstiges Produkt)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>
<b>PRK.2210170 : Schule mit Förderschwerpunkt - Sehen - Neukloster</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>111.000,00</b>	<b>116.000,00</b>	<b>111.000,00</b>
<b>PRK.2210175 : Kantine der Schule mit FörderschwerpunktSehen Neukloster</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
<b>PRD.23101 : Berufliche Schulen</b>	<b>630.000,00</b>	<b>217.116,90</b>	<b>412.883,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-630.000,00</b>
<b>PRK.2310110 : Berufsschulzentrum Nord (DG Zierow)(Sonstiges Produkt)</b>	<b>630.000,00</b>	<b>217.116,90</b>	<b>412.883,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-630.000,00</b>
<b>PRD.24101 : Schülerbeförderung</b>	<b>35.000,00</b>	<b>30.242,47</b>	<b>4.757,53</b>	<b>35.000,00</b>	<b>35.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PRK.2410100 : Schülerbeförderung(Wesentliches Produkt)</b>	<b>35.000,00</b>	<b>30.242,47</b>	<b>4.757,53</b>	<b>35.000,00</b>	<b>35.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PRD.24301 : Schulverwaltung</b>	<b>16.200,00</b>	<b>4.434,82</b>	<b>6.700,00</b>	<b>234.400,00</b>	<b>239.465,18</b>	<b>223.265,18</b>

in EUR	Anfangsbestand	Inanspruchnahme 2023	Ertragswirksame Auflösung 2023	Neubildung 2023	Endbestand	Veränderung zum Vorjahr
PRK.2430100 : Schulverwaltung	16.200,00	4.434,82	6.700,00	234.400,00	239.465,18	223.265,18
<b>PRD.28101 : Kultureinrichtungen, Kulturförderung</b>	<b>5.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>2.500,00</b>
PRK.2810100 : Kultureinrichtungen, Kulturförderung	5.500,00	0,00	0,00	2.500,00	8.000,00	2.500,00
<b>TH.10 : Fachdienst Soziales</b>	<b>306.282,14</b>	<b>278.897,45</b>	<b>2.378,86</b>	<b>1.840.093,53</b>	<b>1.865.099,36</b>	<b>1.558.817,22</b>
<b>PRD.31101 : Hilfe zum Lebensunterhalt (3. KapitelSGB XII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.434,25</b>	<b>1.434,25</b>	<b>1.434,25</b>
PRK.3110101 : Laufende Leistungen(Sonstiges Produkt)	0,00	0,00	0,00	1.434,25	1.434,25	1.434,25
<b>PRD.31102 : Hilfe zur Pflege / Pflegestützpunkt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>306.342,04</b>	<b>306.342,04</b>	<b>306.342,04</b>
PRK.3110200 : Hilfe zur Pflege (Pflegestärkungsgesetz)	0,00	0,00	0,00	930,61	930,61	930,61
PRK.3110201 : Pflegegeld (§ 64 a SGB XII)(Sonstiges Produkt)	0,00	0,00	0,00	2.724,93	2.724,93	2.724,93
PRK.3110202 : Häusliche Pflege (§ 64 b SGB XII)(Sonstiges Produkt)	0,00	0,00	0,00	194.355,41	194.355,41	194.355,41
PRK.3110204 : Pflegehilfsmittel (§ 64 d SGB XII)(Sonstiges Produkt)	0,00	0,00	0,00	420,85	420,85	420,85
PRK.3110205 : Teilstationäre Pflege innerhalb v. Einr.(§ 63 Abs. 1 Nr. 5 SGB XII)(Sonstiges Produkt)	0,00	0,00	0,00	19.169,80	19.169,80	19.169,80
PRK.3110206 : Stationäre Pflege innerhalb v. Einr.(§ 63 Abs. 1 Nr. 5 SGB XII)(Sonstiges Produkt)	0,00	0,00	0,00	56.449,91	56.449,91	56.449,91
PRK.3110207 : Kurzzeitpflege (§ 63 Abs.1 Nr.3 SGB XII)(Sonstiges Produkt)	0,00	0,00	0,00	5.115,42	5.115,42	5.115,42
PRK.3110208 : Entlastungsbetrag(§ 63 Abs. 1 Nr.4 SGB XII)	0,00	0,00	0,00	19.026,93	19.026,93	19.026,93
PRK.3110209 : Andere Leistungen Pflegestärkungsgesetz	0,00	0,00	0,00	8.148,18	8.148,18	8.148,18
<b>PRD.31105 : Sonstige Hilfen in anderen Lebenslagen (8. u. 9. Kapitel SGB XII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-277,02</b>	<b>-277,02</b>	<b>-277,02</b>
PRK.3110501 : Hilfe zur Überwindung besonderersozialer Schwierigkeiten	0,00	0,00	0,00	-277,02	-277,02	-277,02
<b>PRD.31107 : Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-423,75</b>	<b>-423,75</b>	<b>-423,75</b>
PRK.3110700 : Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)(wesentliches Produkt)	0,00	0,00	0,00	-423,75	-423,75	-423,75
<b>PRD.31108 : Erstattungen an Krankenkassen (§ 264 Abs. 7 SGB V) [für die Übernahme der Kosten einer Krankenbehandlung]</b>	<b>232.500,00</b>	<b>232.406,65</b>	<b>93,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-232.500,00</b>
PRK.3110800 : Erstattungen an Krankenkassen für die Übernahme der Kosten einer Krankenbehandlung (§ 264 Abs.7 SGB V)	232.500,00	232.406,65	93,35	0,00	0,00	-232.500,00
<b>PRD.31401 : Eingliederungshilfe nach Teil 2 SGB IX</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.533.018,01</b>	<b>1.533.018,01</b>	<b>1.533.018,01</b>
PRK.3140101 : Medizinische RehabilitationKapitel 3 SGB IX	0,00	0,00	0,00	15.882,37	15.882,37	15.882,37

in EUR	Anfangsbestand	Inanspruchnahme 2023	Ertragswirksame Auflösung 2023	Neubildung 2023	Endbestand	Veränderung zum Vorjahr
PRK.3140102 : Teilhabe am ArbeitslebenKapitel 4 SGB IX	0,00	0,00	0,00	222.962,52	222.962,52	222.962,52
PRK.3140103 : Teilhabe an BildungKapitel 5 SGB IX	0,00	0,00	0,00	258.214,93	258.214,93	258.214,93
PRK.3140104 : Soziale TeilhabeKapitel 6 SGB IX	0,00	0,00	0,00	923.802,50	923.802,50	923.802,50
PRK.3140105 : Sonderregelung für Minderjährige§ 134 Abs. 1-3 SGB IX	0,00	0,00	0,00	112.155,69	112.155,69	112.155,69
<b>PRD.33101 : Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege</b>	<b>73.782,14</b>	<b>46.490,80</b>	<b>2.285,51</b>	<b>0,00</b>	<b>25.005,83</b>	<b>-48.776,31</b>
PRK.3310100 : Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	73.782,14	46.490,80	2.285,51	0,00	25.005,83	-48.776,31
<b>TH.11 : Fachdienst Jugend</b>	<b>2.414.020,00</b>	<b>1.007.690,45</b>	<b>184.223,30</b>	<b>1.913.600,00</b>	<b>3.135.706,25</b>	<b>721.686,25</b>
<b>PRD.36101 : Förderung von Kindern in Kindertageseinrichtungen und in Kindertagespflege</b>	<b>308.100,00</b>	<b>252.732,31</b>	<b>8.867,69</b>	<b>40.900,00</b>	<b>87.400,00</b>	<b>-220.700,00</b>
PRK.3610100 : Förderung von Kindern in Kindertageseinrichtungen und in Kindertagespflege(Wesentliches Produkt)	308.100,00	252.732,31	8.867,69	40.900,00	87.400,00	-220.700,00
<b>PRD.36303 : Hilfe zur Erziehung</b>	<b>2.043.020,00</b>	<b>743.152,16</b>	<b>124.261,59</b>	<b>1.860.700,00</b>	<b>3.036.306,25</b>	<b>993.286,25</b>
PRK.3630340 : Sozialpädagogische Familienhilfe(§ 31 SGB VIII)	0,00	0,00	0,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00
PRK.3630350 : Erziehung in einer Tagesgruppe(§ 32 SGB VIII)	0,00	0,00	0,00	41.200,00	41.200,00	41.200,00
PRK.3630360 : Vollzeitpflege (§ 33 SGB VIII)	438.920,00	280.557,75	49.062,25	100.000,00	209.300,00	-229.620,00
PRK.3630370 : Heimerziehung, sonstige betreuteWohnformen (§ 34 SGB VIII)	1.604.100,00	462.594,41	75.199,34	1.683.500,00	2.749.806,25	1.145.706,25
<b>PRD.36304 : Hilfe für junge Volljährige (§ 41 SGB VIII)</b>	<b>50.000,00</b>	<b>11.805,98</b>	<b>38.194,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-50.000,00</b>
PRK.3630420 : Stationäre Leistungen junge Volljährige	50.000,00	11.805,98	38.194,02	0,00	0,00	-50.000,00
<b>PRD.36305 : Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen (§42 SGB VIII)</b>	<b>12.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.900,00</b>
PRK.3630510 : Inobhutnahme	12.900,00	0,00	12.900,00	0,00	0,00	-12.900,00
<b>PRD.36306 : Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche (§ 35a SGB VIII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>
PRK.3630610 : Ambulante Maßnahmen	0,00	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00

Im Jahr 2023 wurde für die Schule mit dem Förderschwerpunkt "Sehen" in Neukloster - Produkt 2210170 - eine Rückstellung über 111.000,00 EUR, hauptsächlich für den Containerrückbau, gebildet.

Die bestehende Rückstellung aus dem Jahre 2020 über 630.000,00 EUR für das Berufsschulzentrum Nord - Produkt 2310110 - wurde zur Begleichung von Mietrückständen i.H.v. 217.116,90 EUR in Anspruch genommen und 412.883,10 EUR ertragswirksam aufgelöst.

Für das Produkt Schulverwaltung - Produkt 2430100 - erfolgte die Neubildung über 234.400,00 EUR aufgrund der ausstehenden Endabrechnungen zum Schullastenausgleich.

Im Bereich Häusliche Pflege - Produkt 3110202 - erfolgte die Rückstellungsbildung über 194.355,41 EUR.

Weiterhin wurden 232.406,65 EUR für die Übernahme der Kosten einer Krankenbehandlung an die Krankenkassen - Produkt 31108 - erstattet und der Rest ertragswirksam aufgelöst.

Daneben erfolgte die Neubildung über 1.533.018,01 EUR zur Eingliederungshilfe nach Teil 2 SGB IX - Produkt 31401. Wesentlich sind die Bereiche Teilhabe am Arbeitsleben mit 222.962,52 EUR, Teilhabe an Bildung über 258.214,93 EUR, Soziale Teilhabe i.H.v. 923.802,50 EUR und Sonderregelungen für Minderjährige über 112.155,69 EUR.

Die Rückstellung aus dem Vorjahr über 261.600,00 EUR zur Hortschulferienverordnung zur Förderung von Kindern in Kindertageseinrichtungen und in der Kindertagespflege - Produkt 3610100 - wurde i.H.v. 252.732,31 EUR beansprucht und 8.867,69 EUR ertragswirksam aufgelöst.

Im Produkt Vollzeitpflege - Produkt 3630360 - erfolgte die Inanspruchnahme von 280.557,75 EUR und eine Neubildung über 100.000,00 EUR.

Für Zuständigkeitswechsel im Produkt Heimerziehung und sonstige betreute Wohnformen - Produkt 3630370 - wurden Rückstellung i.H.v. 462.594,41 EUR in Anspruch genommen. Daneben erfolgte für Kostenerstattungen und Zuständigkeitswechsel die Neubildung i.H.v. 1.683.500,00 EUR.

<b>E.2.4 Verbindlichkeiten</b>	<b>66.484.223,85 EUR</b>
	5.690.030,02 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 31.12.2023; zum 01.01.2024 erfolgte die Umkehrbuchung.

Die Auswertung zum Jahresabschluss 2023 wies folgende positive Bestände aus:

in EUR	Betrag zum 31.12.2022	Betrag zum 31.12.2023	Veränderung
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.119,30	753,27	-4.366,03
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	127.648,44	346.319,90	218.671,46
4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähiger kommunaler Stiftungen	34.571,79	28.702,85	-5.868,94
4.10.2 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	41.023,66	45.654,51	4.630,85
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	28.170,46	5.729,78	-22.440,68

<b>E.2.4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>	<b>50.842.062,46 EUR</b>
	9.780.288,89 EUR

<b>E.2.4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen</b>	<b>50.842.062,46 EUR</b>
	9.780.288,89 EUR

Die bilanzierten Werte stimmen mit den Saldenmitteilungen der Kreditinstitute überein.

Am 27.10.2023 nahm der Landkreis Nordwestmecklenburg einen Investitionskredit in Höhe von 12.642.100,00 EUR auf der Grundlage der übertragenen Kreditermächtigung aus dem Jahr 2022 auf.

<b>E.2.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>3.989.072,81 EUR</b>
	-388.042,25 EUR

in EUR	Bilanzwert zum 31.12.2022	Bilanzwert zum 31.12.2023	Veränderung zum Vorjahr
PRK.5420100 : Kreisstraßen(Wesentliches Produkt)	134.398,94	606.022,40	471.623,46
PRK.5360100 : Breitbandausbau	1.627.547,67	0,00	-1.627.547,67
PRK.2180110 : Integrierte Gesamtschule "J.W.v.Goethe" Wismar	272.127,99	466.137,61	194.009,62
PRK.2210170 : Schule mit Förderschwerpunkt - Sehen -Neukloster	287.959,50	17.500,60	-270.458,90
PRK.2310110 : Berufsschulzentrum Nord (DG Zierow)(Sonstiges Produkt)	35.064,43	218.918,30	183.853,87
PRK.3150500 : Soziale Einrichtung für Aussiedler und Ausländer	300.433,12	57.114,60	-243.318,52
PRK.3150502 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer - Notunterkünfte	0,00	493.980,07	493.980,07
PRK.3150503 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer - Haffburg	0,00	100.127,41	100.127,41

Bei den Verbindlichkeiten handelt es sich um kurzfristige Verbindlichkeiten. Diese entstanden durch Rechnungslegung im ersten Quartal 2024 mit Leistungserbringung in 2023 oder durch Rechnungslegung in 2023 mit Fälligkeit im Folgejahr.

<b>E.2.4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	<b>1.927.839,77 EUR</b>
	-2.769.855,48 EUR

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

in EUR	Bilanzwert zum 31.12.2022	Bilanzwert zum 31.12.2023	Veränderung
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem privaten Bereich	4.522.367,34	1.765.837,14	-2.756.530,20
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich	175.327,91	162.002,63	-13.325,28
<b>Summe</b>	<b>4.697.695,25</b>	<b>1.927.839,77</b>	<b>-2.769.855,48</b>

Die größte Veränderung über 100.000,00 EUR entstand im privaten Bereich in folgender Produktgruppe:

in EUR	Bilanzwert zum 31.12.2022	Bilanzwert zum 31.12.2023	Veränderung zum Vorjahr
<b>LK NWM</b>	<b>4.522.367,34</b>	<b>1.765.837,14</b>	<b>-2.756.530,20</b>
<b>TH.10 : Fachdienst Soziales</b>	<b>2.803.133,23</b>	<b>-18.850,47</b>	<b>-2.821.983,70</b>
PRD.31102 : Hilfe zur Pflege / Pflegestützpunkt	207.688,34	-156.990,40	-364.678,74
PRD.31401 : Eingliederungshilfe nach Teil 2 SGB IX	2.394.333,26	-146.549,75	-2.540.883,01
<b>TH.11 : Fachdienst Jugend</b>	<b>1.524.857,84</b>	<b>1.354.399,12</b>	<b>-170.458,72</b>
PRD.36306 : Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche (§ 35a SGB VIII)	380.682,12	266.337,36	-114.344,76
<b>TH.14 : Zentrale Finanzleistungen</b>	<b>127.648,44</b>	<b>346.319,90</b>	<b>218.671,46</b>
PRD.61201 : Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	127.648,44	346.319,90	218.671,46

Bei den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen handelt es sich um kurzfristige Verbindlichkeiten.

**E.2.4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen** **287.231,63 EUR**  
**259.879,18 EUR**

in EUR	Bilanzwert zum 31.12.2022	Bilanzwert zum 31.12.2023	Veränderung zum Vorjahr
5470200 : ÖPNV	0,00	260.611,18	260.611,18

Im Produkt ÖPNV erhöhten sich die Verbindlichkeiten aufgrund der Richtlinie über die Gewährung von Billigkeitsleistungen zum Ausgleich nicht gedeckter Ausgaben im öffentlichen Personennahverkehr im Zusammenhang mit dem Deutschlandticket.

**E.2.4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähiger kommunaler Stiftungen** **49.894,76 EUR**  
**-1.950,88 EUR**

**E.2.4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich** **8.035.967,44 EUR**  
**-83.621,57 EUR**

**E.2.4.10.2 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich****8.035.967,44 EUR****-83.621,57 EUR**

Dieser Bilanzposten setzt sich aus verschiedenen Konten zusammen, die jeweils unterschiedlichen Kontenarten zugeordnet sind. Es handelt sich um eine Sammelposten. In dem Bilanzposten 4.10.2 sind UVG-Verbindlichkeiten gegenüber dem Land in Höhe von 4.175.469,77 EUR enthalten.

Wesentliche Veränderungen über 100.000,00 EUR sind:

	Bilanzwert zum 31.12.2022	Bilanzwert zum 31.12.2023	Veränderung zum Vorjahr	Erläuterung
3199310 : Investitionskredite von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (KAF) Laufzeitmehr als 5 Jahre	3.036.961,70	2.631.474,29	-405.487,41	
3543000 : Verbindlichkeiten aus L. u. L. gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	170.338,00	304.186,79	133.848,79	Durch die Erweiterung des Schulstandortes Gerhart-Hauptmann Gymnasium Wismar Produktkonto 2170150 3543000 entstand hier die größte Veränderung in Höhe von 266.018,28 €.
3742000_3742010 : Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem Land	4.250.278,22	4.138.989,10	-111.289,12	Die größte Veränderung entstand hier im Produktkonto 3410110 3742010 Unterhaltsvorschussleistungen in Höhe von -114.675,45 €.
3743900 : Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden/ GV- Sonstige	0,00	251.974,80	251.974,80	Im Produktkonto 1260100 3743900 Brandschutz entstand die größte Veränderung durch die Förderung von Feuerwehren in Höhe von 252.000,00 €.

**E.2.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten****1.352.154,98 EUR****-1.106.667,87 EUR**

Bei den Sonstigen Verbindlichkeiten handelt es sich ebenfalls um eine Sammelposten. Der Bilanzposten 4.11 setzt sich aus folgenden Kontenarten zusammen:

in EUR	Bilanzwert zum 31.12.2022	Bilanzwert zum 31.12.2023	Veränderung
376 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich	101.511,28	58.611,51	-42.899,77
379 Sonstige Verbindlichkeiten	2.357.311,57	1.293.543,47	-1.063.768,1

Die Veränderung in dem Bilanzposten 4.11 ergab sich u.a. aus der Reduzierung der kreditorenschen Debitoren in Höhe von 1.978.329,51 EUR. Die Reduzierung der kreditorenschen Debitoren resultiert im Wesentlichen aus den Produkten 3150500 Soziale Einrichtung für Aussiedler und Ausländer und 3610100 Förderung von Kindern in Kindertageseinrichtungen und in Kindertagespflege (siehe Erläuterung E1 2.2.6.2).

<b>E.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>508.438,77 EUR</b>
	123.166,09 EUR

<b>E.2.5.3 Sonstige</b>	<b>508.438,77 EUR</b>
	123.166,09 EUR

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Einzahlungen, die der Landkreis 2023 bzw. in vorherigen Haushaltsjahren erhielt, die in künftigen Jahren ergebniswirksam verwendet werden. Im Vorjahresvergleich erhöhte sich dieser Posten um 123.166,09 EUR. Die größten Veränderungen ergaben sich in den Produkten:

in EUR	Bilanzwert zum 31.12.2022	Bilanzwert zum 31.12.2023	Veränderung zum Vorjahr
52101 : Bauordnung und Bauaufsicht	319.405,00	360.700,34	41.295,34
31505 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	3.023,33	66.359,65	63.336,32

Hierbei handelt es sich im Produkt 31505 um Nutzungsentgelte für die dezentrale Unterbringung und im Produkt 52101 um Vorschusszahlungen für Statikgebühren und Brandschutzgebühren.

## F Angaben zur Haushaltswirtschaft

### F.1 Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung sind die dem Haushalt Jahr 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 Haushalt vorjahres und der Gesamtermächtigung des Haushaltjahres gegenübergestellt; erhebliche Unterschiede sind nachfolgend angegeben und erläutert.

#### Einsatz der Infrastrukturpauschale gemäß § 23 Finanzausgleichsgesetz (FAG)

Für das Haushalt Jahr 2023 waren gemäß KT-Beschluss zum Haushaltplan 2023 von der geplanten Gesamtsumme der Infrastrukturpauschale in Höhe von 5.530.400 EUR anteilig 3.577.800 EUR für Instandhaltungsmaßnahmen vorgesehen. Da nicht alle Instandhaltungsmaßnahmen umgesetzt werden konnten, wurden lediglich 3.051.919,66 EUR aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach § 23 FAG entnommen.

#### Über- und außerplanmäßige Aufwendungen 2023

Im Ergebnishaushalt 2023 wurden überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen in einer Gesamthöhe von 228.118,79 EUR genehmigt. Die Deckung erfolgte aus Mehrerträgen in Höhe von 70.000,00 EUR und Minderaufwendungen in Höhe von 158.118,79 EUR.

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

	Erträge	Aufwendungen
PRD.12202 Ausländer- und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten		70.000,00
<b>TH.03 Fachdienst Ordnung, Sicherheit und Straßenverkehr</b>		<b>70.000,00</b>
PRD.12801 Bevölkerungsschutz		24.500,00
<b>TH.04 Bevölkerungsschutz</b>		<b>24.500,00</b>
PRD.22101 Förderschulen		90.043,79
<b>TH.09 Fachdienst Bildung und Kultur</b>		<b>90.043,79</b>
PRD.41401 Maßnahmen der Gesundheitspflege		43.575,00
<b>TH.12 Fachdienst Öffentlicher Gesundheitsdienst</b>		<b>43.575,00</b>
PRD.61101 Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	70.000,00	
PRD.62601 Beteiligungen		-158.118,79
<b>TH.14 Zentrale Finanzleistungen</b>	<b>70.000,00</b>	<b>-158.118,79</b>
<b>LK NWM</b>	<b>70.000,00</b>	<b>70.000,00</b>

## Ergebnis 2023

Die Ermittlung des Ergebnisses 2023 stellt sich wie folgt dar:

Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigun- gen des Haus- haltsjahres 2023	Übertragene Er- mächtigungen aus Haushalts- vorjahren	Gesamtermäch- tigungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushalts- jahres 2023	Abweichung im Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2022	Übertragung von Ermächti- gungen in Haushaltsfolge- jahre
	in €						
	1	2	3	4	5	6	7
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-18.635.900,00	-5.453.152,86	-24.089.052,86	-12.603.136,79	11.485.916,07	-6.448.013,93	-13.616.871,17
- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	139.592,27	139.592,27	94.406,20	0,00
+ Entnahmen aus der Kapitalrücklage	14.134.600,00	0,00	14.134.600,00	8.209.496,89	-5.925.103,11	3.649.445,99	0,00
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 20 zuzüglich Nummern 22 und 24 abzüglich Nummern 21 und 23)	-4.501.300,00	-5.453.152,86	-9.954.452,86	-4.533.232,17	5.421.220,69	-2.892.974,14	-13.616.871,17
Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr				4.776.548,69			
Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 25 und 26)				243.316,52			

Das Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen beträgt -12.603.136,79 EUR und weicht damit um 11.485.916,07 EUR von den Gesamtermächtigungen 2023 ab. Nach Veränderung der Rücklagen entsteht ein Ergebnis zum 31.12.2023 in Höhe von -4.533.232,17 EUR. Die Abweichung gegenüber der Gesamtermächtigung beträgt 5.421.220,69 EUR.

## Haushaltsausgleich 2023

Unter Berücksichtigung des Ergebnisvortrages aus dem Haushaltsvorjahr in Höhe von 4.776.548,69 EUR ergibt sich ein Ergebnis in Höhe von 243.316,52 EUR. Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik M-V ist damit gegeben.

Der sich ergebende Ergebnisvortrag in Höhe von 243.316,52 EUR wird auf neue Rechnung vorgetragen und in den kommenden Jahren zur Erreichung des Haushaltsausgleichs eingesetzt.

### F.1.1 Darstellung des Jahresergebnisses 2023 nach Teilhaushalten vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen und Veränderung der Rücklagen

	Ergebnis 2023	Gesamt- ermächtigung	Abweichung
TH.01 Verwaltungssteuerung	-14.561.025,59	-14.082.054,20	-478.971,39
TH.02 Fachdienst Infrastruktur	-12.161.983,01	-15.795.657,52	3.633.674,51
TH.03 Fachdienst Ordnung, Sicherheit und Straßenverkehr	372.743,18	167.700,00	205.043,18
TH.04 Bevölkerungsschutz	-2.664.902,58	-2.560.205,19	-104.697,39
TH.05 Fachdienst Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsaamt	-1.502.202,54	-1.449.900,00	-52.302,54
TH.06 Fachdienst Bauordnung und Planung	-905.108,54	-1.376.955,76	471.847,22

	Ergebnis 2023	Gesamt- ermächtigung	Abweichung
TH.07 Fachdienst Kataster und Vermessung	60.149,73	-327.957,50	388.107,23
TH.08 Fachdienst Umwelt und Regionalentwicklung	-18.639.752,16	-15.146.466,44	-3.493.285,72
TH.09 Fachdienst Bildung und Kultur	-26.626.324,69	-32.881.438,23	6.255.113,54
TH.10 Fachdienst Soziales	-11.800.823,01	-13.693.343,97	1.892.520,96
TH.11 Fachdienst Jugend	-45.099.866,95	-47.138.548,66	2.038.681,71
TH.12 Fachdienst Öffentlicher Gesundheitsdienst	-2.601.519,66	-2.861.275,00	259.755,34
TH.13 Grundsicherung nach dem SGB II, Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende	-9.102.919,14	-9.745.300,00	642.380,86
TH.14 Zentrale Finanzleistungen	132.630.398,17	132.802.349,61	-171.951,44
<b>LK NWM</b>	<b>-12.603.136,79</b>	<b>-24.089.052,86</b>	<b>11.485.916,07</b>

### F.1.2 Entwicklung der Jahresergebnisse und Ergebnisvorträge in den Haushaltsjahren 2013 bis 2023

Haushaltsjahr	Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen	Ergebnisvortrag
2013	0	0
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

#### Übertragung von Ermächtigungen in das Haushaltsjahr 2024

Aufwandsermächtigungen wurden in einer Gesamthöhe von -13.616.871,17 EUR übertragen.

Die Haushaltsermächtigungen betreffen unter anderem:

in EUR	2023	2024	Veränderung ggü. VJ
Technikunterstützte Informationsverarb.(Tul)	458.082,09	29.221,64	-428.860,45
Gebäude management	248.107,65	564.645,66	316.538,01
Kreisstraßen	851.851,87	504.009,68	-347.842,19
Bevölkerungsschutz	0,00	8.711.535,90	8.711.535,90
Breitband	267.127,36	0,00	-267.127,36
ÖPNV	225.670,88	240.175,85	14.504,97
Gymnasien	345.310,23	894.126,90	548.816,67
Gesamtschulen	630.672,55	290.979,34	-339.693,21
Förderschulen	471.680,20	699.015,81	227.335,61
Berufliche Schulen	344.992,40	288.305,72	-56.686,68
Medienzentrum	812.256,82	750.582,94	-61.673,88
Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	308.285,41	110.364,26	-197.921,15
<b>LK NWM</b>	<b>5.453.152,86</b>	<b>13.616.871,17</b>	<b>8.163.718,31</b>

Eine Übersicht ist dem Jahresabschluss unter Ziffer 10 beigefügt.

### 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 M-V 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 Absatz 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 300.000 EUR und im Übrigen um mindestens 100.000 EUR 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 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
LK NWM	4.689	6.210	-1.520		6.504	-1.814	
PRD.61101: Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	4.664	6.185	-1.520	Mindererträge durch geringere Sonderbedarfs-Bundesergänzungszuweisungen (SoBEZ).	6.478	-1.814	- Ausgleichszuweisungen nach § 10 AG-SGB II [-273 TEUR]: Die zusätzlichen Wohngeldeinsparungen des Landes, die an die sechs Landkreise und zwei kreisfreien Städte ausgezahlt werden, lagen bei Auszahlung im Jahr 2023 bei insgesamt 7.660 TEUR und bei Auszahlung im Jahr 2022 bei insgesamt 12.009 TEUR. - SoBEZ nach § 11 Abs. 3 FAG M-V [-1.541 TEUR]: Die Gesamtmittel, die an die sechs Landkreise und zwei kreisfreien Städte ausgezahlt werden, sind um 69,4 % gegenüber dem Vorjahr abgesenkt worden. Im Jahr 2023 lag die Gesamtsumme bei 8.943 TEUR, im Jahr 2022 bei 29.227 TEUR.

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

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
LK NWM	143.152	143.330	-178		133.424	9.728	

**davon:**

**Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge (Kontonr. 41 ohne 415 Sonderposten)**

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
LK NWM	139.106	139.193	-88		130.561	8.545	
PRD.54702: ÖPNV	2.261	2.466	-205	Die Höhe der Zuwendungen für das AzubiTicket und das D-Ticket, waren zur Planung NTHH noch nicht bekannt.	1.201	1.060	Zuweisungen FAG ebenfalls in 2022. Auf dem Konto 4144210 in 2022 ausschließlich SPNV Mittel. In 2022 höhere Ausgleichsleistungen für das AzubiTicket, keine Zuweisungen für das D-Ticket.
PRD.57105: Kommunale Wirtschaftsförderung	184	680	-497	Keine Zuweisungen vom Bund für das Projekt "Aktive Regionalentwicklung", weil dieses abgebrochen wurde. (-295 TEUR) Keine Zuweisung des Regionalbudgets (-180 TEUR) für die LEADER Geschäftsstelle, ab 2023. Das Projekt "Fachkräfte für Westmecklenburg" wurde nicht fortgeführt (-100 TEUR).	582	-398	Zuweisung des Regionalbudgets in 2022. Keine Zuweisungen für das Projekt "Aktive Regionalentwicklung".
PRD.21701: Gymnasien	155	126	29		14	141	150 TEUR Mehrerträge für alle Gymnasien aus einer Billigkeitsleistung vom Land zum Ausgleich gestiegener Energiekosten aus dem Härtefallfonds.
PRD.23101: Berufliche Schulen	273	147	126	Das Landesamt für Gesundheit und Soziales zahlt Ausgleichszuweisungen für Pflegeberufe für die berufliche Schule in der Lübschen Straße in Wismar. Durch die Erhöhung der Schülerzahlen in den Pflegeberufen kam es zu Mehrerträgen i.Hv. 93 TEUR. 88 TEUR Mehrerträge ergeben sich aus einer Billigkeitsleistung vom Land zum Ausgleich gestiegener Energiekosten aus dem Härtefallfonds über alle beruflichen Schulen, davon wurden 57 TEUR Mittel gebunden.	214	59	Das Landesamt für Gesundheit und Soziales zahlt Ausgleichszuweisungen für Pflegeberufe für die berufliche Schule in der Lübschen Straße in Wismar. Durch die Erhöhung der Schülerzahlen in den Pflegeberufen kommt es zu Mehrerträgen in Höhe von 25 TEUR. 88 TEUR Mehrerträge ergeben sich aus einer Billigkeitsleistung vom Land zum Ausgleich gestiegener Energiekosten aus dem Härtefallfonds über alle beruflichen Schulen. 50 TEUR Mindererträge in 2023 von Fördermitteln für passiven Lärmschutz gegenüber 2022 in der beruflichen Schule in der Lübschen Straße in Wismar.

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
PRD.24301 : Schulverwaltung	561	561			561		Mehrerträge durch Eingang einer Billigkeitsleistung vom Land zum Ausgleich gestiegener Energiekosten aus einem Härtefallfonds. Diese Mittel werden laut Bescheid vom Bildungsministerium als zweckgebundene Erträge vom Landkreis an die zuständigen Gemeinden vom Konto 5414300 (Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden) komplett weitergereicht. Dafür erfolgte eine Sollübertragung der Mittel.
PRD.27101 : Volkshochschule	248	141	107	mehr Fördermittel, da mehr Kursstunden als geplant	179	69	
PRD.31402 : sonstige Zuweisungen und Umlagen nach dem SGB IX	842	800	42		1.624	-781	Im Vorjahr kam es zu einer Nachzahlung für Vorjahre, sodass die Erträge nun wieder auf das reguläre Maß zurückgekehrt sind.

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
PRD.61101: Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	130.425	130.062	363	Mehrerträge aufgrund von Nichteinplanung. Zuweisung nach § 24b FAG M-V für Mehraufwendungen ukrainischer Kriegsvertriebene i.Hv. 289 TEUR sowie nach § 8 Abs. 3 FAG M-V i.Hv. 144 TEUR als kommunalen Anteil an Einnahmen aus der Umsatzsteuer vom Bund für flüchtlingsbedingte Kosten.	122.657	7.768	<p>- Schlüsselzuweisungen: [- 660 TEUR] Die Schlüsselzuweisungen betragen gem. § 19 Abs. 5 FAG M-V 60 % des Unterschiedsbetrages zwischen Bedarfsmesszahl und Umlagekraftmesszahl. Dieser Unterschiedsbetrag lag im Jahr 2023 bei 56.850.398,12 EUR, im Jahr 2022 bei 57.950.036,64 EUR. Dies liegt vorrangig an der gestiegenen Steuerkraft der Gemeinden und der einhergehenden Senkung der Schlüsselzuweisungen für Gemeindeaufgaben.</p> <p>- Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land: [- 681 TEUR] Zuweisung für die Wahrnehmung der Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises nach § 22 Abs. 4 FAG M-V: 2022 [14.339 TEUR], 2023 [14.364 TEUR]; Zuweisung für Mehraufwendungen für ukrainische Kriegsvertriebene gem. § 24b FAG M-V: 2022 [276 TEUR], 2023 [289 TEUR]; Zuweisung gem. § 10 Abs. 2 S. 5 des im Jahr 2022 gültigen FAG M-V: 2022 [863 TEUR]; Zuweisung aus dem kommunalen Anteil an den Einnahmen aus der Umsatzsteuer vom Bund für flüchtlingsbedingte Kosten gem. § 8 Abs. 3 FAG M-V: 2023 [144 TEUR]</p> <p>- Kreisumlage: [+8.427 TEUR] Die Erhöhung gegenüber dem Vorjahr ist begründet durch den Anstieg der Kreisumlagegrundlagen um 21.280 TEUR (darunter: Anstieg der Steuerkraftmesszahl um 21.166 TEUR). Auf Grund der höheren Kreisumlagegrundlagen bei gleichem Kreisumlagesatz in den beiden Haushaltsjahren in Höhe von 39,6 % wurde der Mehrertrag erzielt.</p> <p>- Finanzausgleichsumlage: [+682 TEUR] Der Landkreis erhält gem. § 29 Abs. 1 FAG M-V, sofern die Steuerkraftmesszahl kreisangehöriger Gemeinden die Bedarfsmesszahl um mehr als 15 % übersteigt. Im Jahr 2023 haben Gadebusch (1.222 TEUR), Lützow (80 TEUR), Hornstorf (51 TEUR) und Selmsdorf (239 TEUR) eine Finanzausgleichsumlage gezahlt, im Jahr 2022 Gadebusch (460 TEUR), Dassow (15 TEUR) und Selmsdorf (433 TEUR).</p>

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

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
LK NWM	4.046	4.137	-91		2.863	1.183	
PRD.54702: ÖPNV	939	777	161	Aktivierung und somit ertragswirksamen Auflösung SoPo beginnend ab 2023; Projekt MintesO/DFI-Anzeigen im LK	146	793	Aktivierung und somit ertragswirksamen Auflösung SoPo beginnend ab 2023; Projekt MintesO/DFI-Anzeigen im LK

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
PRD.21701 : Gymnasien	443	299	144	Aufgrund der Inventur wurden die durch den MEP angeschafften Geräte den Schulen zugeordnet (Produktänderung). Das gilt auch für die Förderungen vom Land/LFI.	316	126	Aufgrund der Inventur wurden die durch den MEP angeschafften Geräte den Schulen zugeordnet (Produktänderung). Das gilt auch für die Förderungen vom Land/LFI.
PRD.21801 : Gesamtschulen	81	255	-174	Komplettsanierung IGS ist noch nicht abgeschlossen.	81	0	
PRD.22101 : Förderschulen	240	199	41	Aufgrund der Inventur wurden die durch den MEP angeschafften Geräte den Schulen zugeordnet (Produktänderung). Das gilt auch für die Förderungen vom Land/LFI.	67	173	Aufgrund der Inventur wurden die durch den MEP angeschafften Geräte den Schulen zugeordnet (Produktänderung). Das gilt auch für die Förderungen vom Land/LFI.
PRD.25201 : Medienzentrum	3	484	-481	Aufgrund der Inventur wurden die durch den MEP angeschafften Geräte den Schulen zugeordnet (Produktänderung). Das gilt auch für die Förderungen vom Land/LFI. Der MEP ist noch nicht vollständig umgesetzt.	3		

### Nr. 3 Erträge der sozialen Sicherung (Kontonr. 42)

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
LK NWM	188.318	182.975	5.342		161.495	26.823	
PRD.31101 : Hilfe zum Lebensunterhalt (3. KapitelSGB XII)	3.070	2.938	132		2.517	553	Infolge gestiegenen Aufwands kam es zu Mehrerträgen.
PRD.31102 : Hilfe zur Pflege / Pflegestützpunkt	7.624	6.766	858	Infolge gestiegenen Aufwands kam es zu Mehrerträgen.	4.872	2.752	Infolge gestiegenen Aufwands kam es zu Mehrerträgen.
PRD.31107 : Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)	18.922	18.511	410		15.270	3.652	Infolge gestiegenen Aufwands kam es zu Mehrerträgen.
PRD.31108 : Erstattungen an Krankenkassen (§ 264 Abs. 7 SGB V) [für die Übernahme der Kosten einer Krankenbehandlung]	999	795	204		165	834	Infolge gestiegenen Aufwands kam es zu Mehrerträgen.
PRD.31301 : Leistungen in besonderen Fällen (§ 2 AsylbLG)	2.023	2.226	-203		3.437	-1.413	In 2022 erhöhte Erträge im Produkt abgebildet, die nun auf das reguläre Maß zurückkommen.
PRD.31302 : Grundleistungen (§ 3 AsylbLG)	1.832	2.723	-891	Es kam nicht zu der angenommen Fallzahlentwicklung und somit kam es zu Minderbeanspruchungen im Aufwandsbereich. Dies führte zu weniger Erträgen.	2.929	-1.097	Die Aufwendungen haben sich ggü. dem Vorjahr reduziert, da die Leistungsbezieher nach §24AufenthG nicht mehr in den Aufwendungen enthalten sind und sich somit die Erstattung durch das Land reduzierten.
PRD.31303 : Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft und Geburt (§ 4 AsylbLG)	747	940	-193		1.063	-316	Infolge reduzierter Aufwendungen kommt es zu weniger Erträgen ggü. dem Vorjahr.
PRD.31401 : Eingliederungshilfe nach Teil 2 SGB IX	39.650	38.061	1.588	Infolge gestiegenen Aufwands kam es zu Mehrerträgen.	34.361	5.289	Infolge gestiegenen Aufwands kam es zu Mehrerträgen.
PRD.31505 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	12.939	11.324	1.615	Infolge gestiegenen Aufwands kam es zu Mehrerträgen.	5.993	6.945	Infolge gestiegenen Aufwands kam es zu Mehrerträgen.

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
PRD.36101: Förderung von Kindern in Kindertageseinrichtungen und in Kindertagespflege	75.544	75.884	-340	Kindertagesförderung: - 340 TEUR Im Bereich Kita haben sich die Erträge aus der Gemeindepauschale aufgrund gesunken Kinderzahlen reduziert. Für die Umsetzung der 3. Änderung zum KiföG (Ausgleichsbeiträge ENZ Ausbildung) mussten die entsprechenden Erträge im Nachtragshaushalt eingestellt werden.	70.231	5.313	Kindertagesförderung: + 5.313 TEUR Die Entgelte sind im Vergleich zum Vorjahr deutlich höher. Ursächlich hierfür sind insbesondere die gestiegenen Personalkosten (Tarifsteigerung/Inflationsausgleich). Daraus resultierte die höhere Beteiligung des Landes (Kostenerstattung 54,5 %). Aufgrund einer niedrigen Inanspruchnahme des beitragsfreien Ferienhortes, wurden die Mittel nicht, wie geplant, benötigt. Zudem steigen die Erträge von den Gemeinden in 2023 auf Grund der zunehmenden Kinderzahlen und der höheren Gemeindepauschale gegenüber dem Vorjahr.
PRD.36303: Hilfe zur Erziehung	3.419	1.625	1.794	Hilfe zur Erziehung: +1.397 TEUR: Die Zahlungsfähigkeit der Kostenbeitragspflichtigen, die konsequente Heranziehung zu Kostenbeiträgen sowie die laufende und rückwirkende Geltendmachung der Kostenerstattungsansprüche aus dem Vorjahr haben bei den Hilfen zur Erziehung zu einem Mehrertrag von 1.397 TEUR geführt. Sozialpädagogische Familienhilfe +195 TEUR: Laufende Kostenerstattungen und die des Vorjahrs wurden geltend gemacht. Vollzeitpflege +163 TEUR: Vermehrte Zuständigkeitswechsel führten zu einer Erhöhung der Kostenerstattungen.	1.478	1.941	Hilfe zur Erziehung: +1.633 TEUR: Die laufende und rückwirkende Geltendmachung der Kostenerstattungsansprüche aus dem Vorjahr haben bei den Hilfen zur Erziehung zu einem Mehrertrag von 1.633 TEUR geführt. Sozialpädagogische Familienhilfe +170 TEUR: Die laufende Geltendmachung und Aufarbeitungen von Kostenerstattungen aus Vorjahren führten zu Mehrerträgen.
PRD.36305 : Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen (§42 SGB VIII)	408	38	370	Inobhutnahme von Kindern und Jugendlichen: +370 TEUR: Durch die steigenden Fallzahlen von unbegleiteten Minderjährigen Ausländern wurden laufende Kostenerstattungsansprüche sowie die aus dem Vorjahr geltend gemacht.	5	403	Inobhutnahme von Kindern und Jugendlichen: +403 TEUR: Durch die steigenden Fallzahlen von unbegleiteten Minderjährigen Ausländern wurden laufende Kostenerstattungsansprüche sowie die aus dem Vorjahr geltend gemacht.
PRD.31201: Leistungen für Unterkunft und Heizung	4.275	4.267	7		2.168	2.107	Mehraufwendungen für Leistungsberechtigte mit Aufenthaltstitel nach §24 ziehen Mehrerträge nach FIAG M-V nach sich.
PRD.31209 : Bundesbeteiligung nach § 46 SGB II	13.694	13.902	-208		14.105	-411	Die Erträge nach dem FIAG M-V werden in einem anderen Produkt gebucht und daher kommt es scheinbar zu Mindererträgen.

#### Nr. 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Kontonr. 43)

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
LK NWM	6.720	6.401	319		5.906	814	
PRD.12304 : Zulassung und Abmeldung von Fahrzeugen	1.094	1.218	-124	Es gab zum Vorjahr einen leichten Anstieg bei fast allen Vorgängen, aus diesem Grund gab es zum Vorjahr bessere Einnahmen. Die Anzahl der Vorgänge ist aber noch nicht wieder auf dem Stand wie in den Jahren 2019/2020. Es kann auch bei der wirtschaftlichen Lage nicht damit gerechnet werden.	958	136	

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
PRD.52101 : Bauordnung und Bauaufsicht	2.134	1.545	589	<p>4312010 Gebühren Baugenehmigungen Ansatz: 950 TEUR Ist: 1.398 TEUR Abweichung: + 441 TEUR</p> <p>Diese Mehreinnahmen in Höhe von 441 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. Für das HH 2023 wurden erhöhte Anträge für gewerbliche Bauvorhaben genehmigt (z.B. Neubau größerer Wohnanlagen 267 TEUR) und somit wurden Mehrerträge in Höhe von 441 TEUR erzielt.</p> <p>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.</p> <p>4312020 Gebühren Statikprüfungen Ansatz: 200 TEUR Ist: 392 TEUR Abweichung: + 192 TEUR</p> <p>Auf Grund der vorgeschriebenen Prüfpflicht für im betrachteten Haushaltsjahr beantragten Bauvorhaben ist ein Mehrertrag in Höhe von 192 TEUR für die Prüfung von Standsicherheitsnachweisen zu verzeichnen. Aufwendungen siehe bitte Konto 5625010</p> <p>4312021 Gebühren Statikprüfungen RAP Ansatz: 200 TEUR Ist: 102 TEUR Abweichung: - 98 TEUR</p> <p>Bei Vorhaben mit höheren Prüfgebühren werden Vorausfinanzierungen (Deckung der Prüfstatiker) der Auslagen erhoben. Im HH 2023 lagen weniger Prüfvorgänge vor und somit der Minderertrag in Höhe von 98 TEUR.</p> <p>Aufwendungen siehe bitte Konto 5625011</p> <p>4312033 Gebühren Brandschutz extern Ansatz: 20 TEUR Ist: 109 TEUR Abweichung: + 89 TEUR</p> <p>Es wurden im HH 2023 auf Grund erhöhter Antragsstellung für Sonderbauten im Bereich Brandschutz mehr externe Aufträge zur Prüfung vergeben.</p> <p>Aufwendungen siehe bitte Konto 5625030</p>	1.546	588	<p>4312010 Gebühren Baugenehmigungen Ansatz 2023: 950 TEUR 2022: 700 TEUR Ist 2023: 1.398 TEUR 2022: 920 TEUR Abweichung 2023 zu 2022: + 479 TEUR</p> <p>Es wurden im HH 2023 zwar 123 Anträge gegenüber dem HH 2022 weniger genehmigt, aber auf Grund der erhöhten Anträge für gewerbliche Vorhaben und Sonderbauten mit höheren Baugenehmigungsgebühren im HH 2023 konnten diese erhöhten Mehrerträge dennoch erzielt werden.</p> <p>4312020 Gebühren Statikprüfungen Ansatz 2023: 200 TEUR 2022: 200 TEUR Ist 2023: 392 TEUR 2022: 251 TEUR Abweichung 2023 zu 2022: + 140 TEUR</p> <p>Im HH 2023 wurden gegenüber dem HH 2022 mehr Prüfungen von Standsicherheitsnachweisen beauftragt und somit ist der Mehrertrag in Höhe von 140 TEUR zu verzeichnen.</p> <p>4312021 Gebühren Statikprüfungen RAP Ansatz 2023: 200 TEUR 2022: 200 TEUR Ist 2023: 102 TEUR 2022: 159 TEUR Abweichung 2023 zu 2022: - 57.185 €</p> <p>Im HH 2023 wurden gegenüber dem HH 2022 weniger externe Prüfungen in Auftrag gegeben.</p> <p>4312033 Gebühren Brandschutz extern Ansatz 2023: 20 TEUR 2022: 20 TEUR Ist 2023: 109 TEUR 2022: 50 TEUR Abweichung 2023 zu 2022: + 58 TEUR</p> <p>Im HH 2023 wurden gegenüber dem HH 2022 mehr Prüfungen von Sonderbauten im Bereich Brandschutz extern in Auftrag gegeben</p>
PRD.26301 : Musikschule	724	890	-165	187 TEUR Mindererträge Musikschulgebühren durch weniger Schüler, da mehr Austritte auf Grund der Gebührenerhöhung	650	74	
PRD.27101 : Volkshochschule	81	200	-119	Mindererträge bei den Kursgebühren, da weniger Kurse stattfanden als geplant	108	-27	

**Nr. 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte (Kontonr. 441)**

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
LK NWM	2.446	4.549	-2.103		3.529	-1.083	
PRD.31505 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	1.969	4.221	-2.252	Im Laufe des Jahres kam es fortwährend zu einer Reduzierung der Vermietung an Geflüchtete nach §24 AufenthG. Dies führt zu weniger Erträgen als geplant.	3.177	-1.208	Es kam zu einer reduzierten Vermietung an Geflüchtete nach §24 AufenthG. Dies führt zu weniger Erträgen gegenüber dem Vorjahr.

**Nr. 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Kontonr. 442)**

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
LK NWM	7.444	17.211	-9.767		9.194	-1.750	
PRD.11201 : Personal-angelegenheiten	102	45	57		356	-254	im Wesentlichen durch die einmalige Zahlung der Energiepreispauschale in 08_22
PRD.12101 : Statistik und Wahlen					1.141	-1.141	Das Projekt Zensus 2022 ist mit Ablauf des Jahres 2022 entsprechend dem Zensusgesetz 2022 für den Landkreis abgeschlossen. Eine Weiterführung in 2023 war weder geplant noch notwendig.
PRD.12801 : Bevölkerungsschutz	24	8.776	-8.753	Gemäß Beschluss KT 338-33/2023 wurden 8.700 TEUR als außerplanmäßiger Aufwand genehmigt, Deckung durch Erträge in gleicher Höhe durch Erstattung des Landes. Die entsprechenden Beschaffungen haben sich verzögert und somit auch die entsprechenden Erstattungen.	8	16	
PRD.12402 : Tiergesundheit und tierische Nebenprodukte	3	253	-249	Finanzierung Tierseuchenbekämpfung ASP; kostenneutral geplant mit Kostenerstattungen. Die Tierseuche (ASP) brach nicht aus, somit keine Erstattungsansprüche.	5	-2	
PRD.22101 : Förderschulen	2.647	3.119	-472	2210170 Schule mit dem Förderschwerpunkt Sehen: weniger Kosten im Jahr 2022 führen zu geringeren Kostensätzen in 2023 und damit zu weniger Ertrag (Minderertrag: 283 TEUR) 2210180 Internat der Schule mit dem Förderschwerpunkt Sehen: der Kostensatz der Eingliederungshilfe ist für 2023 zwar höher als geplant, aber es besuchen 8 Kinder weniger als geplant das Internat (Minderertrag: 192 TEUR)	2.593	54	
PRD.41401 : Maßnahmen der Gesundheitspflege	81		81		408	-327	Kostenerstattung Impfzentrum/-stützpunkt 01-06/2022. Folgeabrechnungen ab 07/2022 in 2023 über Konto 4144299 gebucht. Stelle der Prophylaxehelfer/in war unbesetzt, daher keine Erstattung für diesen Bereich, Rest geringere Erstattung für Mutterschutz

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
PRD.11411: Personalgestellungen	3.352	3.832	-480	Im Wesentlichen entfallen die nicht erhaltenen Erstattungen auf die Veränderung der Stellen des Jobcenters. Durch die Verschiebung von Stellen des Jobcenters in die Kernverwaltung bekommt der Landkreis für diese keine Erstattung mehr.	3.245	107	Im Wesentlichen haben sich die Erstattungen aufgrund einer zusätzliche Stelle auf Probe sowie der persönlichen Veränderung beim Entgelt einiger Mitarbeiter erhöht.

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

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
LK NWM	538	576	-38		760	-222	
PRD.11201: Personalangelegenheiten	160	504	-344	Im Wesentlichen ergab sich die Veränderung auf Grundlage des Bescheides des KVV vom 03.03.2023 und damit einhergehend einem geringeren Anstieg des Aktivposten nach §37 Abs. 7 GemHVO-Doppik.	702	-542	Im Wesentlichen ergab sich die Veränderung auf Grundlage des Bescheides des KVV vom 03.03.2023 und damit einhergehend einem geringeren Anstieg des Aktivposten nach §37 Abs. 7 GemHVO-Doppik.
PRD.61201: Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	315	19	296	Nach vielen Jahren historisch niedriger Zinsen, wurde durch die Europäische Zentralbank Ende 2022 bis 2023 eine Zinswende eingeläutet. So konnte der Landkreis die nicht benötigten liquiden Mittel zinsbringend anlegen. Zum Zeitpunkt der Planung war dies nicht absehbar.	2	313	Zu der hohen Abweichung der Zinserträge im Jahr 2023 im Vergleich zum Vorjahr, trug die gestiegene Liquidität und die Zinswende 2022-2023 bei. So stieg z.B. der Leitzins der EZB von 0,00% am 26.07.2022 auf 4,5% zum 20.09.2023 an.

### Nr. 9 Sonstige laufende Erträge (Kontonr. 46)

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
LK NWM	6.217	3.749	2.468		6.271	-54	
PRD.11201: Personalangelegenheiten	423		423	Die Erträge ergaben sich durch die Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen in Folge von abgebenden Dienstherrenwechseln von Beamten bzw. dem teilweise bis kompletten Wegfall von Pensionsansprüchen.	150	273	Die Mehrerträge gegenüber dem Vorjahr ergeben sich aus der Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen auf Grund des Todes eines Pensionärs bzw. dem Wegfall von Ansprüchen eines Hinterbliebenen.
PRD.11401: Gebäude management	79	44	35		513	-433	In 2022 erfolgte die Versicherungserstattung für den Wasserschaden am Verwaltungsstandort "Rostocker Str." i.Hv. 452 TEUR.
PRD.54201: Kreisstraßen	154	25	129	Erträge aus der Veräußerung... [+54,9 TEUR]: Im Rahmen des Austausches von veralteter Technik werden die "alten" Geräte/Fahrzeuge u.ä. in den meisten Fällen noch zum Verkauf angeboten. Aufgrund der nicht vorhersehbaren Lieferzeiten der neuen Technik und der zum Zeitpunkt geltenden Marktpreise/Verkehrswerte der "alten" Technik wurde hier kein Planansatz gebildet.	160	-6	

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
PRD.21701 : Gymnasien	181	26	155	Mehrerträge auf dem Konto 4661400 (Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen) durch Auflösung nicht mehr benötigter Rückstellungen bzw. geänderte gesetzliche Vorgaben	164	17	
PRD.22101 : Förderschulen	228	158	70		86	141	Mehrerträge auf dem Konto 4661400 (Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen) durch Auflösung nicht mehr benötigter Rückstellungen bzw. geänderte gesetzliche Vorgaben
PRD.23101 : Berufliche Schulen	468	26	442	Mehrerträge aus der Auflösung von Rückstellungen davon 413 TEUR ertragswirksame Auflösung einer nicht mehr benötigte Rückstellung für die Miete an das Land für das Berufsschulzentrum in Zierow auf Grund der Endabrechnung	16	452	Mehrerträge aus der Auflösung von Rückstellungen davon 413 TEUR ertragswirksame Auflösung einer nicht mehr benötigte Rückstellung für die Miete an das Land für das Berufsschulzentrum in Zierow auf Grund der Endabrechnung.
PRD.31201 : Leistungen für Unterkunft und Heizung	523		523	Der Bestand der Forderungen im Jobcenter hat sich erhöht.	816	-293	
PRD.61201 : Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	168	1	167	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.	350	-183	In 2022 wurden die alten Einzelwertberichtigungen aus den letzten Jahren ertragswirksam ausgebucht. Eine so große Abweichung ergibt sich nur im Jahr der Systemumstellung.

### Nr. 10 Summe der Erträge

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
LK NWM	359.677	365.067	-5.390		327.238	32.439	

**Erläuterungen Aufwand****Nr. 11 Personalaufwendungen (Kontonr. 50)**

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
<b>LK NWM</b>	<b>50.099</b>	<b>52.716</b>	<b>-2.617</b>		<b>48.036</b>	<b>2.062</b>	
PRD.11101: Verwaltungsleitung	499	441	59		707	-208	Minderaufwand gegenüber dem Vorjahr ergab sich durch höhere Zuführungen zu den Pensions- u. Beihilferückstellungen in 2022 aufgrund des Bescheides vom Kommunalen Versorgungsverband (bspw. Ernennung der 1. Stellvertreterin des Landrates)
PRD.11102: Unterstützung der Verwaltungsleitung	1.492	2.640	-1.149	15 ursprünglich im Pool zentral geplante Stellen, wurden im IST produktgenau verbucht.	1.494	-2	
PRD.11201: Personalangelegenheiten	1.798	247	1.551	Der Vorwegabzug (2023 --> 1.500 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 je Produkt wieder. Ohne Berücksichtigung des Vorwegabzugs ergibt sich ein Mehraufwand für das Produkt i.H.v. 53 TEUR. Dies begründet sich aus Nachforderungen für die Unfallumlage und Stellenzuordnungen im IST.	1.732	66	
PRD.11406: Technikunterstützte Informationsverarb.(Tul)	673	380	293	Der Mehraufwand resultiert aus 3 in das FG 10.03 (Digitalisierung) verschobenen Stellen sowie eine über den Nachtragshaushalt dazugekommene Stelle.	411	263	Mehraufwand gegenüber dem Vorjahr ergab sich aus 3 in das FG 10.03 (Digitalisierung) verschobenen Stellen sowie eine über den Nachtragshaushalt dazugekommene Stelle.
PRD.11600: Finanzen	1.959	2.020	-60		1.796	163	Mehraufwand gegenüber dem Vorjahr ergab sich aus in 2022 aus unbesetzten Stellen, welche in 2023 besetzt wurden, aus Höhergruppierungen einiger Stellen sowie aus Stufenaufstiegen.
PRD.11802: Rechnungsprüfung	789	885	-96		894	-104	Minderaufwand gegenüber dem Vorjahr ergab sich durch verminderter Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen.
PRD.12101: Statistik und Wahlen	48	46	1		795	-747	Minderaufwand gegenüber dem Vorjahr ergab sich durch die Verlagerung von 6 Stellen aus FD 15 in FG 30/51.01. Das Projekt Zensus 2022 ist mit Ablauf des Jahres 2022 entsprechend dem Zensusgesetz 2022 für den Landkreis abgeschlossen gewesen und die Stellen wurden nicht mehr benötigt.
PRD.11401: Gebäude management	1.742	1.728	14		1.593	150	Mehraufwand gegenüber dem Vorjahr ergab sich durch neue Stellen sowie individuelle Entgeltveränderungen (Höhergruppierung, Stufenaufstiege, Neubesetzungen von Stellen).
PRD.54201: Kreisstraßen	1.732	2.016	-284	Im Wesentlichen entfallen die nicht beanspruchten Mittel auf 6 (von vorhandenen 35 Stellen) unterjährig temporär und anteilig unbesetzte Stellen sowie auf erkrankte Mitarbeiter	1.625	107	Mehraufwand gegenüber dem Vorjahr ergab sich aus 2 Stellen, die in 2022 unbesetzt waren und in 2023 besetzt wurden.

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
PRD.12202: Ausländer- und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten	930	917	12		748	182	Mehraufwand gegenüber dem Vorjahr ergab sich durch 3 Stellen, die in 2022 unbesetzt waren und in 2023 besetzt wurden, sowie Stufenaufstiegen und Erhöhung der Zuführung zu Pensionsrückstellungen.
PRD.12401: Lebensmittelüberwachung/Verbraucherschutz	1.140	1.098	43		973	167	Mehraufwand gegenüber dem Vorjahr ergab sich durch eine Höhergruppierung, drei Stufenaufstiege sowie zwei erst Ende 2022 besetzte Stellen, welche vorher unbesetzt waren.
PRD.12402: Tiergesundheit und tierische Nebenprodukte	457	475	-17		591	-134	Minderaufwand gegenüber dem Vorjahr ergab sich durch 2 (von 4 Stellen) in 2023 temporär und anteilig unbesetzte Stellen.
PRD.51102: Bauleitplanverfahren	172		172	Erfordernis der Produktneubildung, Zuordnung entsprechender Stellen, produktgenaue IST-Verbuchung	112	60	
PRD.52101: Bauordnung und Bauaufsicht	1.938	2.122	-184	Die nicht beanspruchten Mittel resultieren aus 5 (von 33 Stellen) unterjährig temporär und anteilig unbesetzten Stellen sowie Krankenstand.	1.825	112	Mehraufwand gegenüber dem Vorjahr ergab durch Höhergruppierungen, Stufenaufstiegen und Neubesetzung einer Stelle.
PRD.51105: Liegenschaftskataster und Vermessung	2.298	2.423	-126	Die nicht beanspruchten Mittel resultieren aus 3 (von 43 Stellen) unterjährig temporär und anteilig unbesetzten Stellen sowie Krankenstand.	2.240	58	
PRD.51101: Regionalplanung und -entwicklung	228	542	-314	Die nicht beanspruchten Mittel resultieren aus 4 (von 6 Stellen) unterjährig temporär und anteilig unbesetzten Stellen sowie aus verschobenen Stellen in das Produkt Bauleitplanverfahren	276	-48	
PRD.55401: Untere Naturschutzbehörde	673	851	-177	Die nicht beanspruchten Mittel resultieren aus 2 (von 9 Stellen) unterjährig temporär und anteilig unbesetzten Stellen sowie Krankenstand.	731	-58	
PRD.22101: Förderschulen	1.980	2.203	-223	Die nicht beanspruchten Mittel resultieren aus 2 (von 9 Stellen) unterjährig temporär und anteilig unbesetzten Stellen sowie Krankenstand.	1.744	235	Mehraufwand gegenüber dem Vorjahr ergab sich durch Besetzungen in 2023 von in 2022 anteilig und temporär unbesetzten Stellen sowie Krankenstand.
PRD.24301: Schulverwaltung	514	660	-146	Die nicht beanspruchten Mittel resultieren aus 5 (von 10 Stellen) unterjährig temporär und anteilig unbesetzten Stellen.	570	-56	
PRD.26301: Musikschule	1.357	1.294	63		1.196	161	Mehraufwand gegenüber dem Vorjahr ergab durch Mehrarbeit und eine zusätzliche Stelle.
PRD.41401: Maßnahmen der Gesundheitspflege	3.089	3.316	-226	Die nicht beanspruchten Mittel resultieren aus 8 (von 51 Stellen) unterjährig temporär und anteilig unbesetzten Stellen sowie Krankenstand.	3.035	54	
PRD.11411: Personalgestellungen	3.113	3.903	-790	Die nicht beanspruchten Mittel resultieren aus 2 (von 51 Stellen) unterjährig temporär und anteilig unbesetzten Stellen sowie Krankenstand. Der überwiegende Teil entfällt auf 6 verschobene Stellen in die Kernverwaltung sowie auf Veränderungen des Entgeltes.	3.080	33	

**Nr. 12 Versorgungsaufwendungen (Kontonr. 51)**

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
<b>LK NWM</b>	<b>1.954</b>	<b>1.439</b>	<b>515</b>		<b>2.640</b>	<b>-685</b>	
PRD.11201: Personalangelegenheiten	1.954	1.439	515	Der Mehraufwand resultiert aus den Vorgaben des Bescheides des Kommunalen Versorgungsverbandes, welcher Grundlage für die Berechnung der Versorgungsumlage sowie den Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen ist.	2.640	-685	Minderaufwand gegenüber dem Vorjahr ergab sich aus den Vorgaben des Bescheides des KVV-MV, welcher die Höhe der Rückstellungen vorgibt.

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

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
<b>LK NWM</b>	<b>55.409</b>	<b>67.058</b>	<b>-11.649</b>		<b>41.182</b>	<b>14.227</b>	

davon:

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

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022	
<b>LK NWM</b>	<b>3.273</b>	<b>4.367</b>	<b>-1.094</b>		<b>2.486</b>	<b>787</b>		
PRD.11401: Gebäudemanagement	416	629	-213	Gas [-74,5 TEUR] Strom [-126 TEUR] Im Jahr 2022 wurde eine üpl zur Fixierung der Energielieferpreise durch den Kreistag beschlossen. Für das Produkt 11401 waren dies 2023 anteilig 37,8 TEUR für Gas sowie anteilig 333,2 TEUR für Strom. Zudem erfolgte im Jahr 2023 eine Sollübertragung i.Hv. 70 TEUR für Gas. Dies wäre nicht notwendig gewesen, da durch das Eingreifen in die Verbraucherpreise durch den Bund die befürchtete Kostenexplosion relativiert wurde.	330	86		Aufgrund der Energiepreisseigerung sind die Strom-, Gas- u. Fernwärmekosten in 2023 gegenüber 2022 angestiegen.
PRD.21701: Gymnasien	624	993	-368	Von den Minderaufwendungen entfallen 348 TEUR Minderaufwendungen auf das Konto 5226000 Strom. In der Gesamtermächtigung ist im Ansatz eine Erhöhung für Energie für alle Gymnasien enthalten, welche nur zum Teil in Anspruch genommen wurde, da die Energiepreisbremse für Heizung und Strom in 2023 eingeführt wurde.	498	126		Mehraufwand über alle Gymnasien Kostensteigerungen bei Gas und Strom

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
PRD.21801 : Gesamtschulen	294	346	-51	44 TEUR Minderaufwendungen entfallen auf Energiekosten. In der Gesamtermächtigung ist im Ansatz eine Erhöhung für Energie enthalten, welche nur zum Teil in Anspruch genommen wurde, da die Energiepreisbremse für Heizung und Strom in 2023 eingeführt wurde.	160	134	135 TEUR Mehraufwand Energiekosten durch Steigerung Energiekosten, Verschiebung der Fertigstellung der Sanierungsmaßnahme Integrierte Gesamtschule Wismar und damit Verschiebung Umzug Container
PRD.22101 : Förderschulen	373	544	-170	Von den Minderaufwendungen entfallen 170 TEUR Minderaufwendungen auf die Kontengruppe 522 Energiekosten. In der Gesamtermächtigung ist im Ansatz eine Erhöhung für Energie für alle Förderschulen enthalten, welche nur zum Teil in Anspruch genommen wurde, da die Energiepreisbremse für Heizung und Strom in 2023 eingeführt wurde.	367	7	
PRD.23101 : Berufliche Schulen	272	396	-124	124 TEUR Minderaufwendungen für Energie. In der Gesamtermächtigung ist im Ansatz eine Erhöhung für Energie für alle beruflichen Schulen enthalten, die nur zum Teil in Anspruch genommen wird, da die Energiepreisbremse 2023 eingeführt wurde. Für den Nutzungszeitraum von 9,5 Monaten der Sporthalle als Flüchtlingsunterkunft wurden die Kosten an den FD 50 übertragen zur Erstattung.	347	-75	
PRD.31505 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	1.115	1.144	-29		630	485	Aufgrund der ganzjährigen Anmietung von Wohnraum für ukrainische Flüchtlinge haben sich die Aufwendungen entsprechend erhöht. Es werden Nutzungsvereinbarungen geschlossen.

### Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung (Kontonr. 523)

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
<b>LK NWM</b>	<b>19.976</b>	<b>28.882</b>	<b>-8.906</b>		<b>9.453</b>	<b>10.523</b>	
PRD.11401 : Gebäude management	999	1.722	-723	Aufgrund fehlender oder verzögter Planungsleistungen konnten verschiedene Baudurchführungen nicht stattfinden. Auch verschob sich unterjährig die Priorisierung von Maßnahmen. Es erfolgten Ermächtigungsübertragungen i.H.v. 549 TEUR für bauliche Unterhaltung. Für die Anschaffung von Geringwertigen Geräten wurden unterjährig 75 TEUR gesperrt. Dies wurde eingehalten.	1.050	-52	InstandhaltungsRS: Durch eine Rechtsänderung entfiel die Bildung der Rückstellung in 2023 weitestgehend. Rechtsänderung beinhaltet, dass die Maßnahmen für welche eine Rückstellung gebildet wird, bis zum 31.03. des Folgejahres abgeschlossen sein muss. Das ist bei einem überwiegenden Teil der Maßnahmen nicht zutreffend. GWG: In 2023 war die Ausstattung

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022	
							eines weiteren Standortes "Altwismarstr." notwendig.	
PRD.54201 : Kreisstraßen	2.212	3.843	-1.631	Unterhaltung Kreisstraßen durch Dritte [-1.395 TEUR]: In 2023 nicht abgearbeitete Aufträge i.Hv. 466 TEUR wurde als Ermächtigung in 2024 übertragen. 182 TEUR wurden für investive Maßnahmen benötigt. Diese Mittel waren im EHH zu sperren. Mittel i.Hv. ca. 750 TEUR wurden bspw. aufgrund preiswerterer Ausschreibungsergebnisse (250 TEUR), reduziertem Sanierungsumfang (300 TEUR) oder durch fehlende personelle Besetzung (200 TEUR) nicht beansprucht. Baumkontrollen [-188,8 TEUR]: Es wurde die Sichtkontrolle in unbelaubten Zustand 2023/2024 ausgeschrieben. Kostenschätzung lag bei 78 TEUR, Ausschreibungsergebnis bei 57 TEUR. Dieser Auftrag wurde nicht als HAR anerkannt (jährlich wiederkehrend). Mehr konnte in 2023 nicht ausgeschrieben werden, da im FHH die notwendigen fin. Mittel fehlten. Aufgrund fehlender Übertragungen aus 2022. - Für die Bereitstellung von Großraumhacker, Hubarbeitsbühne sowie die Lieferung von Verkehrszeichen werden jahresübergreifend Zeitverträge mit Dritten geschlossen. Diese Aufträge wurden i.Hv. ca. 80 TEUR nicht in 2023 abgerufen. Die Fortführung erfolgt fortlaufend in 2024. Eine Übertragung dieser Mittel in 2024 ist jedoch aufgrund der jährlichen Wiederkehr nicht gegeben.	1.952	260	Der HH-Ansatz für die Unterhaltung der Kreisstraßen ist gg-über 2022 erhöht (+366,7 TEUR) worden, da die Sanierungsmaßnahmen an den Kreisstraßen und Ingenieurbauwerken immer umfangreicher werden.	
PRD.12801 : Bevölkerungsschutz	144	8.872	-8.728	Gemäß Beschluss KT 338-33/2023 wurden dem FD 38 8,7 Millionen Euro als außerplanmäßiger Aufwand genehmigt. Deckung durch Erträge in gleicher Höhe durch Erstattung des Landes. Die betreffenden Beschaffungen wurden erst zu Beginn 2024 ausgelöst und der Ansätze als Reste nach 2024 übertragen.	141	3		

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
PRD.53702 : Untere Abfallbehörde	6.626	50	6.576	Erhöhung der Rückstellungen für die Kosten einer Endabdeckung für die Deponie Degtow, auf Grund eines Entwurf eines Gutachtens nebst aktualisierter Kostenschätzung sowie weiterer an der Deponie zu erledigenden Arbeiten (Gasfackel, Gaslecks, Ringgraben) auf 10 Mio. EUR.	48	6.579	Erhöhung der Rückstellungen für die Kosten einer Endabdeckung für die Deponie Degtow, auf Grund eines Entwurf eines Gutachtens nebst aktualisierter Kostenschätzung sowie weiterer an der Deponie zu erledigenden Arbeiten (Gasfackel, Gaslecks, Ringgraben) auf 10 Mio. EUR.
PRD.21701 : Gymnasien	1.487	2.432	-945	793 TEUR von den Minderaufwendungen entfallen auf das Konto 5231000 bauliche Unterhaltung, davon wurden 791 TEUR als Ermächtigungen zur Weiterführung der bestehenden Maßnahmen übertragen.  156 TEUR Minderaufwendungen entfallen auf das Konto 5238 Geringwertige Wirtschaftsgüter, 30 TEUR wurden als Ermächtigungen übertragen für Aufträge, die erst in 2024 zur Ausführung kommen. 53 TEUR Von den Minderaufwendungen entfallen auf das Produkt 2170150 Gerhard-Hauptmann Gymnasium. Die Mittel wurden nicht verwendet, da der Umzug vom Gerhard Hauptmann Gymnasium in die Container verschoben wurde, da die Investitionsmaßnahme Sanierung Integrierte Gesamtschule Wismar durch Bauverzögerungen noch nicht fertig gestellt ist. 18 TEUR von den Geringwertigen Wirtschaftsgütern entfallen auf das Produkt 2170120 Gymnasium Schönberg, da auf Grund von fehlenden Personalkapazitäten die Mittel nicht in Anspruch genommen werden konnten. 30 TEUR von den Geringwertigen Wirtschaftsgütern über das Kreismedienzentrum entfallen auf das Produkt 2170120 Gymnasium Schönberg, da die Ausstattung des PC-Kabinett über den Medienentwicklungsplan abgewickelt wurde.	1.572	-85	5231000: Bei der baulichen Unterhaltung handelt es sich um einen fortlaufenden Prozess; begonnene Maßnahmen unterliegen z.T. bei der Umsetzung dem zeitlichen Verzug, es werden Reste/Aufträge übertragen und die Maßnahme erst im Folgejahr beendet bzw. beauftragt 5232000: Mehraufwand über alle Gymnasien durch Kostensteigerungen 5232040: Mehraufwand über alle Gymnasien war in 2022 im Konto 5231000 enthalten
PRD.21801 : Gesamtschulen	820	1.142	-322	296 TEUR auf Geringwertige Wirtschaftsgüter, davon werden 261 TEUR als Ermächtigung übertragen, da die Maßnahme Sanierung Integrierte Gesamtschule Wismar inklusive Neuausstattung noch nicht abgeschlossen ist 35 TEUR von den geringwertigen Wirtschaftsgütern werden weniger in Anspruch genommen	317	503	478 TEUR Mehraufwand in der baulichen Unterhaltung durch vom Jahr 2022 gebundene Aufträge, die nach 2023 übernommen wurden auf Grund der Containerlösung im Zuge der Sanierungsmaßnahme in der Integrierten Gesamtschule Wismar.

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022	
PRD.22101: Förderschulen	1.463	2.341	-878	5231000: Bei der baulichen Unterhaltung handelt es sich um einen fortlaufenden Prozess; begonnene Maßnahmen unterliegen z.T. bei der Umsetzung dem zeitlichen Verzug, es werden Reste/Aufträge übertragen und die Maßnahme erst im Folgejahr beendet bzw. beauftragt  Übernahme HH-Ermächtigungen in Höhe von 668 TEUR HH-Sperre bei 2210130 21 TEUR und 2210160 40 TEUR auf 5231000 für Übertragungen von 7231000 auf investiv	1.180	282	5231000: Bei der baulichen Unterhaltung handelt es sich um einen fortlaufenden Prozess; begonnene Maßnahmen unterliegen z.T. bei der Umsetzung dem zeitlichen Verzug, es werden Reste/Aufträge übertragen und die Maßnahme erst im Folgejahr beendet bzw. beauftragt	
PRD.23101: Berufliche Schulen	566	1.085	-519	Von den Minderaufwendungen entfallen 440 TEUR auf das Konto 5231000 bauliche Unterhaltung, 246 TEUR wurden als Ermächtigungen übertragen zur Weiterführung der bestehenden Maßnahmen. 2310110.5231000 es wurde i.H.v. 182 TEUR ein Auftrag von 2022 auf 2023 für die Heizung übertragen. In gleicher Höhe gab es eine RST; daher wurde im EHH dieser Betrag gesperrt Von den Minderaufwendungen entfallen 38 TEUR auf das Konto 5238000 Geringwertige Wirtschaftsgüter, 27 TEUR wurden als Ermächtigungen übertragen für gebundene Aufträge, die in 2023 zur Ausführung kommen.	654	-88	5231000: Bei der baulichen Unterhaltung handelt es sich um einen fortlaufenden Prozess; begonnene Maßnahmen unterliegen z.T. bei der Umsetzung dem zeitlichen Verzug, es werden Reste/Aufträge übertragen und die Maßnahme erst im Folgejahr beendet bzw. beauftragt	
PRD.25201: Medienzentrum	148	895	-747	Im Konto 5238020 Geringwertige Wirtschaftsgüter kommt es zu 760 TEUR Minderaufwand durch Verzögerung bei der Umsetzung des Medienentwicklungsplanes, 736 TEUR werden zweckgebunden übertragen	370	-222	2520100.5238020 das Projekt Medienentwicklungsplan ist jahresübergreifend; nicht verbrauchte Mittel werden auf das Folgejahr übertragen;	
PRD.31505 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	4.873	5.715	-841	Aufgrund zeitlicher Verzögerungen bei der Inbetriebnahme von Unterbringungskapazitäten kam es zu Einsparungen.	1.460	3.414	Bedingt durch die erhöhte Zuwanderung, wurde es notwendig mehr Unterbringungskapazitäten zu schaffen. Dies führte zu Mehraufwand im Bereich der Sach- und Dienstleistungen.	

#### Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Kontonr. 524)

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
LK NWM	11.259	11.571	-312		9.801	1.459	

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
PRD.24101 : Schülerbeförderung	10.206	10.398	-191	152 TEUR Minderbedarf in der Schülerbeförderung NAHBUS Freistellung durch Einsparung zusätzlicher Fahrten bei der Integrierten Gesamtschule Wismar ab Juni 2023 Umsetzung der Fahrten in den neuen Fahrplan 75 TEUR Minderbedarf in der Schülerbeförderung ohne NAHBUS durch zu hohen Ansatz für die Ausschreibung Spezialbeförderung ab August 2023 26 TEUR Mehraufwand in der Schülerbeförderung NAHBUS Linie durch Anstieg der Schülerzahlen (teilweise Schüler aus der Ukraine)	8.666	1.540	850 TEUR Mehraufwand für Schülerbeförderung NAHBUS Linie durch Wegfall des 9 EUR-Tickets in 2023 gegenüber 2022 (Einsparung durch 9 EUR-Ticket von Juni bis August 2022) 330 TEUR Mehraufwand für Schülerbeförderung NAHBUS Linie durch Anstieg der Schülerzahlen 165 TEUR Minderbedarf in der Schülerbeförderung NAHBUS Freistellung durch Einsparung zusätzlicher Fahrten bei der Integrierten Gesamtschule Wismar ab Juni 2023 Umsetzung der Fahrten in den neuen Fahrplan 520 TEUR Mehrbedarf in der Schülerbeförderung ohne NAHBUS durch Anstieg der Schülerzahlen (Spezialbeförderung) und durch Anstieg der Kosten Spezialbeförderung durch die neue Ausschreibung

### Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Kontonr. 525)

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
LK NWM	8.191	8.155	36		7.283	908	
PRD.12101 : Statistik und Wahlen					236	-236	Das Projekt Zensus 2022 ist mit Ablauf des Jahres 2022 entsprechend dem Zensusgesetz 2022 für den Landkreis abgeschlossen. Eine Weiterführung in 2023 war weder geplant noch notwendig.

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
PRD.24301 : Schulverwaltung	5.087	5.154	-68		3.933	1.154	1.154 TEUR Mehraufwendungen durch Mehr- aufwendungen im Schullastenausgleich davon entfallen auf öffentliche Träger: 1.002 TEUR 180 TEUR Mehraufwand durch Kostensteigerungen 2023 in Beruflichen Schulen, Förderschulen und Gymnasien öffentliche Träger (gedeckt durch Nachtragshaushalt) 633 TEUR Mehraufwand durch Endabrechnung Berufliche Schule Technik Schwerin (gedeckt durch Nachtragshaushalt) 125 TEUR Mehraufwand durch Bildung einer Rück- stellung für fehlende Endabrechnung Förderschulen Schwerin (gedeckt durch Nachtragshaushalt) 20 TEUR werden als Ermächtigung übertragen für einen Auftrag, welcher in 2024 zur Ausführung kommt davon entfallen auf freie Träger: 150 TEUR 150 TEUR Mehraufwand durch Erhöhung der Kostensätze und Schülerzahlen im Sportinternat Schwerin und in diversen freien Gymnasien

### Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Kontonr. 529)

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
<b>LK NWM</b>	<b>12.710</b>	<b>14.083</b>	<b>-1.373</b>		<b>12.159</b>	<b>551</b>	
PRD.11406 : Technikunterstützte Informationsverarb.(Tul)	2.153	2.304	-151	Unterjährig wurden Mittel in Höhe von 30,1 TEUR in das INVEST-Konto übertragen. Geplante Projekte konnten in 2023 nicht mehr zum Abschluss gebracht werden.	1.970	183	Viele begonnene Projekte in 2022 konnten erst 2023 zum Abschluss gebracht werden. Entsprechenden Finanzmittel wurden dafür übertragen.
PRD.54702: ÖPNV	9.996	11.200	-1.204	auf Grund der bis 10/2023 geleisteten Abschlagszahlungen (10.006.558,80 €) und dem Vortrag des Wirtschaftsjahres 2022 (848.346,46 €) sowie dem Überschuss V-IST zum 31.12.2023 mit Stand GUV 08/2023 (1.631.424,00 €) sind die Abschlagszahlungen 11/23 und 12/23 angepasst worden.	8.983	1.013	Anpassung der Ausgleichsleistungen gem. ÖDA
PRD.31505 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	557	576	-19		1.160	-603	Der Betreuungswand für die Notunterkünfte wurde hier in 2022 erfasst. Entsprechend kam es zu einer Reduzierung.

**Nr. 14 Bilanzielle Abschreibungen (Kontonr. 53)**

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
<b>LK NWM</b>	<b>9.338</b>	<b>10.769</b>	<b>-1.430</b>		<b>8.462</b>	<b>877</b>	
PRD.54201: Kreisstraßen	4.509	4.816	-307	Verzögerungen bei den Straßenbaumaßnahmen (vor allem K46 Klein Trebbow/B106 & K13 Rankendorf/K14).	4.405	104	
PRD.12601: Brandschutz	365	471	-105	Geplante Zuwendungen an FFw nicht vollständig ausgegeben.	355	10	
PRD.54702: ÖPNV	738	881	-144	ÖPNV-Zuschuss an NAHBUS wurde nicht gezahlt. Geplante Bezahlterminals waren nicht investiv. Projekt "On-Demand" wurde nicht umgesetzt.	346	392	Aktivierung des Projektes MintesO
PRD.21701: Gymnasien	724	621	103	Aufgrund der Inventur wurden die durch den MEP angeschafften Geräte den Schulen zugeordnet (Produktänderung).	636	88	
PRD.21801: Gesamtschulen	90	523	-433	Komplettsanierungsmaßnahme IGS noch nicht beendet	86	3	
PRD.22101: Förderschulen	742	686	56	Aufgrund der Inventur wurden die durch den MEP angeschafften Geräte den Schulen zugeordnet (Produktänderung).	467	274	Baumaßnahme ÜFZ wurde im Februar 2023 beendet
PRD.25201: Medienzentrum	30	701	-670	Aufgrund der Inventur wurden die durch den MEP angeschafften Geräte den Schulen zugeordnet (Produktänderung). Des Weiteren ist der MEP nicht vollständig umgesetzt.	126	-96	

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

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
<b>LK NWM</b>	<b>5.206</b>	<b>5.563</b>	<b>-357</b>		<b>4.638</b>	<b>568</b>	
PRD.51101: Regionalplanung und -entwicklung					436	-436	Weiterleitung der Fördermittel für das Erhaltungsprogramm Ostseeküstenradweg in 2022. Kein Förderprogramm in 2023
PRD.54702: ÖPNV	1.312	1.226	85		593	718	in 2022 sind Ausgleichsleistungen für das Azubiticket i.H.v. 234 TEUR an NAHBUS weitergereicht worden. In 2023 sind 70 TEUR für die Förderung des Azubitickets und zudem 677 TEUR Billigkeitsleistungen für das Deutschlandticket sowie 191 TEUR für die Rufbusförderung an NAHBUS weitergeleitet worden.
PRD.57105: Kommunale Wirtschaftsförderung	169	294	-125	Der Planansatz berücksichtigt das Regionalbudget für die Förderung von Kleinstprojekten. Ab 2023 wird vorerst seitens des Ministerium kein Regionalbudget ausgereicht, sodass keine Förderung stattgefunden hat.	306	-138	Weiterleitung des Regionalbudgets in 2022. Die Förderung wird auf Antrag ausgereicht und richtet sich nach dem jeweiligen förderfähigen Projektkosten.

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
PRD.24301 : Schulverwaltung	567	568	-1		8	559	561 TEUR Mehraufwendungen gegenüber 2022 auf dem Konto 5414300 (Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden) durch 561 TEUR Mehrerträge auf dem Konto 4144200 (Zuweisungen und Zuschüsse vom Land) durch Eingang einer Billigkeitsleistung vom Land zum Ausgleich gestiegener Energiekosten aus einem Härtefallfonds. Diese Mittel wurden laut Bescheid vom Bildungsministerium als zweckgebundene Erträge vom Landkreis an die zuständigen Gemeinden vom Konto 5414300 (Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden) komplett weitergereicht. Dafür erfolgte eine Sollübertragung der Mittel.
PRD.62601 : Beteiligungen		223	-223	Der Zuschuss an die Wirtschaftsförderungsgesellschaft NWM GmbH wurde aufgrund nicht geplanter Verkaufserlöse in 2023 nicht abgerufen.	361	-361	In 2022 wurde an die WFG ein Zuschuss in Höhe von 361.200,00 EUR gewährt. 2023 benötigte die WFG keinen Zuschuss vom Landkreis aufgrund nicht geplanter Verkaufserlöse.

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

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
LK NWM	231.836	230.324	1.512		209.032	22.804	
PRD.31102 : Hilfe zur Pflege / Pflegestützpunkt	8.879	8.029	851	Die Hilfe zur Pflege verbucht besonders gestiegene Aufwendungen im Bereich der ambulanten und teilstationären Pflege. Die Leistungsempfängerzahlen sind insgesamt gestiegen und bedingt durch verschiedene Faktoren sind die Entgelte massiv gestiegen. Die Aufwendungen werden nach AG SGB XII zu 83,54% erstattet.	5.933	2.947	Die Hilfe zur Pflege verbucht relativ besonders gestiegene Aufwendungen im Bereich der ambulanten und teilstationären Pflege. Die Leistungsempfängerzahlen sind insgesamt gestiegen und bedingt durch verschiedene Faktoren sind die Entgelte massiv gestiegen. Dies ist vor allem auf gestiegene Personalkosten zurückzuführen. Die Erstattung erfolgt nach dem AG SGB XII M-V zu 83,54%.
PRD.31107 : Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)	17.910	18.011	-101		15.343	2.567	Die Aufwendungen in der Grundsicherung sind zum einen durch die sehr starke Anpassung des Regelbedarfes ggü. dem Vorjahr angestiegen und zum anderen sind die Leistungsberechtigten mit einem Aufenthaltsstil nach §24 AufenthG nun ganzjährig im Leistungsbezug gewesen. Es erfolgt eine vollständige Erstattung durch den Bund.

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
PRD.31301: Leistungen in besonderen Fällen (§ 2 AsylbLG)	2.122	2.226	-105		1.636	485	Die Steigerung im Aufwand ist vor allem auf die Regelbedarfsanpassung, sowie Mehraufwendungen für Krankenbehandlungen, zurückzuführen. Es erfolgt eine vollständige Erstattung nach dem FIAG.
PRD.31302: Grundleistungen (§ 3 AsylbLG)	2.186	2.791	-605	Es kam nicht zu der angenommen Fallzahlentwicklung und somit kam es zu Einsparungen. Die Erstattung erfolgt nach dem FIAGM-V.	3.361	-1.176	Die Aufwendungen haben sich ggü. dem Vorjahr reduziert, da die Leistungsbezieher nach §24 AufenthG nicht mehr in den Aufwendungen enthalten sind und somit insgesamt weniger Leistungsbezieher gab.
PRD.31401: Eingliederungshilfe nach Teil 2 SGB IX	46.343	45.293	1.050	Maßgeblich sind hier die Werkstattleistungen für behinderte Menschen, sowie der Sonderregelung für Minderjährige. Bei den Werkstätten sind die Durchschnittskosten über Planung hinaus angestiegen. Dies ist maßgeblich auf die Verhandlungen nach dem Landesrahmenvertrag zurückzuführen. Bei den Minderjährigen kam es zu einer Verdopplung der Fallzahl, die zudem das Durchschnittskostenniveau anhoben.	41.213	5.129	Bedingt durch die pauschale Entgeltsteigerung aufgrund der Übergangsregelung, sowie der Entgeltverhandlungen kam es zu Aufwandssteigerungen. Zudem ist in der Eingliederungshilfe eine Fallzahlsteigerung zu verzeichnen. Die Erstattung erfolgt zu 83,54% nach dem AG SGB IX M-V.
PRD.34501: Bildung und Teilhabe nach § 6b Bundeskindergeldgesetz	1.026	936	91		662	364	Bedingt durch die Inflation sind auch die Preise für Mittagessen stark gestiegen und dies führt zu Aufwandssteigerungen. Es erfolgt eine vollständige Erstattung über den Bund.
PRD.36101: Förderung von Kindern in Kindertageseinrichtungen und in Kindertagespflege	90.236	90.774	-538	Kindertagesförderung: - 438 TEUR: Im Bereich Kita kam es auf Grund der gesunkenen Kinderzahl zu Minderaufwendungen.	84.420	5.815	Kindertagesförderung: + 5.761 TEUR: Im Bereich Kita sind die Entgelte im Vergleich zum Vorjahr angestiegen.
PRD.36301: Schul- und Jugendsozialarbeit	2.782	2.954	-172		2.415	367	Schul- und Jugendsozialarbeit: +270 TEUR: Erhöhte Anzahl von Stellen in der Schulsozialarbeit und Änderung der Vorschriften in der neuen ESF-Förderperiode (ab 2023 Vergleich mit dem TVL S) führten zu steigenden Personalkostenzuschüssen.
PRD.36302: Förderung der Erziehung in der Familie	843	1.272	-429	Gemeinsame Unterbringung von Müttern und Vätern: -368 T EUR: Durch den unerwarteten Fallrückgang sind diese Leistungen nicht vollständig in Anspruch genommen worden.	1.027	-184	
PRD.36303: Hilfe zur Erziehung	20.928	19.062	1.866	Hilfe zur Erziehung: +2.219 TEUR: Für die Hilfe zur Erziehung ergaben sich durch steigende Fallzahlen, gestiegene Entgelte und kostenintensive Einzelfälle sowie Fallzunahme bei Zuständigkeitswechsel mit einhergehender Kostenerstattung Mehraufwendungen von 2.219 TEUR. Durch den Nachtrag von insgesamt 720 TEUR sollten diese Mehrausgaben gestützt werden.	18.646	2.282	Hilfe zur Erziehung: +2.144 TEUR: Für die Hilfe zur Erziehung ergaben sich durch steigende Fallzahlen, gestiegene Entgelte und kostenintensive Einzelfälle sowie Fallzunahme bei Zuständigkeitswechsel mit einhergehender Kostenerstattung Mehraufwendungen von 2.144 TEUR. Durch den Nachtrag von insgesamt 720 TEUR sollten diese Mehrausgaben gestützt werden. Sozialpädagogische Familienhilfe: +152 T EUR: Für die Mehrkosten sind die Zunahme des Leistungsumfangs durch mehr Fachleistungsstunden sowie die Erhöhung der Entgelte bei den Trägern vordergründig verantwortlich.

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
PRD.36304: Hilfe für junge Volljährige (§ 41 SGB VIII)	1.268	1.092	176		849	419	Hilfe für junge Volljährige: +306 TEUR: Der überproportionaler Anstieg von Volljährigen im Geltungsbereich hat einen Mehraufwand von 306 TEUR verursacht.
PRD.36306: Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche (§ 35a SGB VIII)	3.359	3.114	245	Eingliederungshilfe: +362 TEUR: Entgelterhöhungen bei den Trägern in Verbindung mit steigenden Fallzahlen (insbesondere bei den I-Hilfen) führen zu einem Mehraufwand von 362 TEUR.	2.565	795	Eingliederungshilfe: +756TEUR: Für die Eingliederungsleistungen entstanden im Vergleich zum Vorjahr 756 TEUR Mehraufwendungen durch steigende Fallzahlen (insbesondere bei den I-Hilfen) und Entgelterhöhungen.
PRD.31201: Leistungen für Unterkunft und Heizung	22.928	23.326	-399	Insgesamt gab es weniger Bedarfsgemeinschaften als zur Planung angenommen und somit kam es zu Minderaufwendungen. Die Aufwendungen, außerhalb des FIAG's, werden zu 59,7% durch den Bund erstattet.	20.785	2.142	In 2023 wirkt sich der Rechtskreiswechsel der ukrainischen Kriegsflüchtlinge ganzjährig auf die Leistungen für Unterkunft und Heizung nach dem SGB II aus und somit sind die Aufwendungen gegenüber dem Vorjahr gestiegen. Diese Leistungen werden über das FIAG M-V vollumfänglich erstattet.
PRD.31206: Bedarfe für Bildung und Teilhabe	1.494	1.636	-142		1.164	329	In 2023 wirkt sich der Rechtskreiswechsel der ukrainischen Kriegsflüchtlinge ganzjährig auch die Leistung der Bildung und Teilhabe aus und somit sind die Aufwendungen gegenüber dem Vorjahr gestiegen. Die Aufwendungen für die Mittagsverpflegung sind ebenfalls gestiegen. Es erfolgt eine vollständige Erstattung durch den Bund.

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

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
LK NWM	697	899	-202		495	202	
PRD.61201: Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	616	665	-49		495	121	Die Zinsaufwendungen für Investitionskredite haben sich gegenüber dem Vorjahr aufgrund neu aufgenommener Kredite und erheblich gestiegener Zinssätze erhöht.
PRD.62301: Sondervermögen		234	-234	In der mittelfristigen Planung des Abfallwirtschaftsbetriebes, der der Haushaltsplanung des Landkreises zu Grunde lag, wurde ein Verlust in Höhe von 234 TEUR für 2023 veranschlagt. Ein Verlust im Eigenbetrieb führt im Haushalt des LK zu einem Aufwand aus Eigenkapitalminderung. Der vorläufige Jahresabschluss des AWB weist ein ausgeglichenes Ergebnis aus.			

## Nr. 18 Sonstige laufende Aufwendungen (Kontonr. 56)

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
<b>LK NWM</b>	<b>17.742</b>	<b>20.390</b>	<b>-2.648</b>		<b>19.201</b>	<b>-1.459</b>	
PRD.11201 : Personal-angelegenheiten	430	436	-5		800	-369	Ist im Wesentlichen auf die produktgenaue Zuordnung der Zeitarbeit ab 2023 zurückzuführen, d.h. nicht mehr zentral im Produkt Personal.
PRD.11406 : Technikunterstützte Informationsverarb.(Tul)	1.662	1.804	-142	Es wurden Finanzmittel nach INVEST übertragen. Geplante Vorhaben und Abrechnungen wurden nicht umgesetzt bzw. haben sich verzögert.	1.557	104	Einige Projekte aus 2022 wurden nach 2023 mittels Mittelübertragung verlagert.
PRD.11402 : Liegenschaften	224	401	-177	Vermessungsaufträge i.Hv. 119 TEUR konnten in 2023 nicht zum Abschluss gebracht werden. Die Vermessungsarbeiten dauern an (siehe Ermächtigungsübertragung). Vermessungsaufträge der K17 (21 TEUR) und K26 (8 TEUR) konnten noch nicht ausgelöst werden. Unvorhersehbare Schwierigkeiten Verhandlungen. Rest = unverbraucht	164	60	
PRD.12603 : Aus- und Fortbildungen der Feuerwehren, Brandschutzerziehung und -aufklärung	152	131	21		20	132	Der FD 38 ist ab dem 01.10.2022 für die Miete der Kreisfeuerwehrschule zuständig. Die Miete beträgt ca. 127 TEUR jährlich. Außerdem ist der FD auch von den allgemeinen Kostensteigerungen betroffen.
PRD.12801 : Bevölkerungsschutz	247	244	3		126	121	Allgemeine Kostensteigerungen und Mieterhöhungen. Außerdem Durchführung einer Strukturanalyse und notwendige Neuanmietung Katastrophenschutzlager im Rahmen der Energiemangellage.
PRD.12402 : Tiergesundheit und tierische Nebenprodukte	15	269	-254	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 Schutzaunes, Kein Ausbruch ASP 2023, keine Mittelbeanspruchung	55	-39	

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022	
PRD.52101 : Bauordnung und Bauaufsicht	664	537	126	<p>5625010 Sachverständigen-, Gerichts und ähnliche Aufwendungen Statikprüfungen Ansatz : 200 TEUR Ist : 359 TEUR Abweichung: + 186 TEUR</p> <p>Auf Grund der vorgeschriebenen Prüfpflicht für im betrachteten Haushalt Jahr beantragten Bauvorhaben ist ein Mehraufwand in Höhe von 186 TEUR für die Prüfung von Standsicherheitsnachweisen zu verzeichnen. Erträge siehe bitte Konto 4312020</p> <p>5625011 Sachverständigen-, Gerichts und ähnliche Aufwendungen Statikprüfungen -RAP Ansatz : 200 TEUR Ist : 101 TEUR Abweichung: - 99 TEUR</p> <p>Bei Vorhaben mit höheren Prüfgebühren werden Vorausfinanzierungen (Deckung der Prüfstatiker) der Auslagen regelmäßig Vorschussgebühren erhoben. Im HH 2023 lagen weniger Prüfvorgänge vor und somit der Minderaufwand in Höhe von 99 TEUR.</p> <p>5625030 Sachverständigen-, Gerichts und ähnliche Aufwendungen Brandschutzprüfungen Ansatz : 20 TEUR Ist : 96 TEUR Abweichung: + 76 TEUR</p> <p>Es wurden im HH 2023 auf Grund erhöhter Antragsstellung für Sonderbauten im Bereich Brandschutz mehr externe Aufträge zur Prüfung vergeben. Erträge siehe bitte Konto 4312033</p> <p>5625031 Sachverständigen-, Gerichts und ähnliche Aufwendungen Brandschutzprüfungen Ansatz : 40 TEUR Ist : 9 TEUR Abweichung: - 31 TEUR</p> <p>Es wurden im HH 2023 auf Grund erhöhter Antragsstellung für Sonderbauten im Bereich Brandschutz weniger externe Aufträge zur Prüfung vergeben.</p>	753	-89		
PRD.51108 : Geografisches Informationssystem	211	388	-177	Umfangreiche Abstimmungen mit Auftragnehmern für ineinander greifende Projektumsetzungen, daher verzögerte Projektrealisierungen. Mittel in Höhe von 25 T€ wurden übertragen. Weitere Mittelübertragung nicht nötig, da im HH 2024 neu veranschlagt.	164	47		
PRD.53601 : Breitband	18	323	-305	Die zur Verfügung stehenden Mittel für Beraterleistungen (5625000) wurden bisher nicht in vollem Umfang benötigt.	75	-57		

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
PRD.54702: ÖPNV	461	1.105	-644	Berücksichtigung der Aufwendungen für das Projekt "Gründung eines Verkehrsverbundes" im NTHH 632 TEUR. Übertragung der restlichen Mittel in das HHJ 2024 für die Fortführung.	181	280	Projektstart "Gründung eines Verkehrsverbundes" in 2023
PRD.57105 : Kommunale Wirtschaftsförderung	149	572	-423	Die im Konto 5639000 geplanten Mittel für das Projekt "Aktive Regionalentwicklung" 328 TEUR wurden auf Grund des Projektabbruches nicht benötigt. 133 TEUR für "Fachkräfte für Westmecklenburg" sind ebenfalls nicht benötigt worden, weil das Projekt nicht fortgeführt wurde.	455	-306	Aufwendungen i.H.v. 241 TEUR für "Aktive Regionalentwicklung" in 2022 und 133 TEUR für "Fachkräfte für Westmecklenburg". Beide Ansätze wurden nicht benötigt.
PRD.21701 : Gymnasien	617	646	-29		496	121	Von den Mehraufwendungen entfallen auf Konto 5621000 Mieten 63 TEUR auf das Produkt 2170120 Gymnasium Schönberg und 33 TEUR auf das Produkt 2170140 Gymnasium Neukloster. Grund für diese Mehraufwendungen ist die Änderung der Kontozuordnung in 2023 von 5254300 (Kostenerstattungen an Gemeinden) auf 5621000 Mieten.
PRD.26301 : Musikschule	397	517	-121	Konto 5629000 (Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten) 138 TEUR Minderbedarf bei Honoraren der Musiklehrer, da weniger Stunden gegeben werden als Plan weniger Schüler, da mehr Austritte auf Grund der Gebührenerhöhung	355	42	
PRD.31505 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	6.102	6.813	-711	Infolge zeitlicher Verzögerungen bei der Unterbringung von Geflüchteten kam es zu Minderaufwendungen.	6.994	-892	Es kam zu einer Reduzierung des Betreuungsaufwands.
PRD.41401 : Maßnahmen der Gesundheitspflege	120	134	-14		635	-514	In 2023 gab es den Corona-Impfstützpunkt nicht mehr, dadurch erfolgte keine Leiharbeit im FD53
PRD.31201 : Leistungen für Unterkunft und Heizung	523	10	513	Die Bestandsveränderung der Forderungen im Jobcenter können nicht geplant werden.	822	-299	Die Bestandsveränderung der Forderungen im Jobcenter können nicht geplant werden.
PRD.61101: Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	7	7	0		147	-140	Es wurden Rückstellungen für Gerichts- und Prozesskosten bezüglich des Rechtstreits Berlin gegen den Landkreis im Jahr 2023 in Höhe von 7.100 EUR gebildet, im Jahr 2022 betrug die Rückstellung im selben Verfahren 147.147,85 EUR.

### Nr. 19 Summe der Aufwendungen

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
LK NWM	372.280	389.156	-16.876		333.686	38.594	

**Nr. 20 Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen**

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
LK NWM	-12.603	-24.089	11.486		-6.448	-6.155	

**Nr. 22 Entnahmen aus der Kapitalrücklage**

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
LK NWM	8.209	14.135	-5.925		3.649	4.560	
PRD.61101: Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	7.672	10.283	-2.611	Entnahme zw. Kap.rücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen (§ 18 Abs. 4 GemHVO).  Entnahme zweckgebundene Kapitalrücklage nach § 23 FAG M-V aus ISP-Mitteln. Weitere Buchung bei 61101.66810 und bei 61101.78971 als Auszahlungsverrechnung als Zuführung aus Zuweisungen ISP-Mittel. Die Buchung erfolgt entsprechend der Inanspruchnahme.	3.343	4.329	Entnahme zw. Kap.rücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen (§ 18 Abs. 4 GemHVO).  Entnahme zweckgebundene Kapitalrücklage nach § 23 FAG M-V aus ISP-Mitteln. Weitere Buchung bei 61101.66810 und bei 61101.78971 als Auszahlungsverrechnung als Zuführung aus Zuweisungen ISP-Mittel. Die Buchung erfolgt entsprechend der Inanspruchnahme.
PRD.61201: Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	513	3.852	-3.339	Entnahme nach GemHVO-Doppik § 18 Abs. 2 Nr.1 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. Hier wurden 513 T EUR berechnet (geplant 600 T EUR). Eine geplante Entnahme (3.252 T EUR) nach § 18 Abs. 5 erfolgt nicht, da noch Ergebnisvorträge aus Vorjahr bestehen.		513	Im Vorjahr erfolgte keine Entnahme aus der Allgemeinen Kapitalrücklage nach GemHVO-Doppik § 18 Abs. 2 Nr.1 und nach § 18 Abs. 5.

**Nr. 25 Jahresfehlbetrag**

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
LK NWM	-4.533	-9.954	5.421		-2.893	-1.640	

## F.2 Finanzrechnung

Die Finanzrechnung weist die tatsächlich erhaltenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen eines Haushaltjahres vollständig und getrennt voneinander aus. Die Finanzrechnung ist in Posten nach § 3 Abs.1 GemHVO-Doppik M-V 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 Haushaltvorjahres und der Gesamtermächtigung des Haushaltjahres gegenübergestellt; erhebliche Unterschiede sind nachfolgend angegeben und erläutert.

### Über- und außerplanmäßige Auszahlungen 2023

Im Finanzaushalt 2023 wurden über- und außerplanmäßige Auszahlungen in einer Gesamthöhe von 228.118,79 EUR genehmigt. Die Deckung erfolgte aus Mehreinzahlungen in Höhe von 70.000,00 EUR und Minderauszahlungen in Höhe von 158.118,79 EUR.

in EUR	Einzahlungen	Auszahlungen	Einzahlungen investiv	Auszahlungen investiv	Summe Einzahlungen	Summe Auszahlungen
PRD.12202 : Ausländer- und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten		70.000,00				70.000,00
PRD.12801 : Bevölkerungsschutz		24.500,00				24.500,00
PRD.22101 : Förderschulen		90.043,79				90.043,79
PRD.41401 : Maßnahmen der Gesundheitspflege		43.575,00				43.575,00
PRD.61101 : Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	70.000,00				70.000,00	
PRD.62601 : Beteiligungen		-158.118,79				-158.118,79
<b>LK NWM</b>	<b>70.000,00</b>	<b>70.000,00</b>			<b>70.000,00</b>	<b>70.000,00</b>

### Finanzergebnis 2023

Die Finanzrechnung 2023 schließt mit einem Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung in Höhe von -4.784.086,90 EUR ab.

Gegenüber der Gesamtermächtigung 2023 in Höhe von -17.175.100,45 EUR besteht eine Abweichung in Höhe von 12.391.013,55 EUR.

### Haushaltsausgleich 2023

Nach § 16 Absatz 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 Absatz 1 Satz 1 Nummer 39 besteht. Somit stellt sich das Ergebnis in TEUR wie folgt dar:

	IST 2023
Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31.12.2022	12.013
+ Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-4.784
- Planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	3.267
<b>Saldo laufende Ein- und Auszahlungen zum 31.12.2023</b>	<b>3.962</b>

Der Haushaltsausgleich gemäß § 16 Absatz 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik M-V wurde erreicht.

#### F.2.1 Darstellung des jahresbezogenen Saldos der lfd. Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung 2023 nach Teilhaushalten:

in EUR	Ergebnis 2023	Gesamt- ermächtigung	Abweichung
TH.01 Verwaltungssteuerung	-14.396.891,22	-14.264.327,03	-132.564,19
TH.02 Fachdienst Infrastruktur	-8.773.943,24	-11.644.295,87	2.870.352,63
TH.03 Fachdienst Ordnung, Sicherheit und Straßenverkehr	385.267,31	298.600,00	86.667,31
TH.04 Bevölkerungsschutz	-2.339.252,22	-2.217.055,96	-122.196,26
TH.05 Fachdienst Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsaamt	-1.403.579,71	-1.348.100,00	-55.479,71
TH.06 Fachdienst Bauordnung und Planung	-936.145,44	-1.628.488,18	692.342,74
TH.07 Fachdienst Kataster und Vermessung	90.366,01	-302.919,30	393.285,31
TH.08 Fachdienst Umwelt und Regionalentwicklung	-12.059.417,47	-14.546.756,60	2.487.339,13
TH.09 Fachdienst Bildung und Kultur	-26.334.812,52	-33.396.856,10	7.062.043,58
TH.10 Fachdienst Soziales	-18.378.977,30	-15.357.238,72	-3.021.738,58
TH.11 Fachdienst Jugend	-44.421.649,24	-46.782.288,95	2.360.639,71
TH.12 Fachdienst Öffentlicher Gesundheitsdienst	-2.374.392,13	-2.740.875,00	366.482,87
TH.13 Grundsicherung nach dem SGB II, Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende	-9.433.978,84	-9.832.076,50	398.097,66
TH.14 Zentrale Finanzleistungen	135.593.319,11	136.587.577,76	-994.258,65
<b>LK NWM</b>	<b>-4.784.086,90</b>	<b>-17.175.100,45</b>	<b>12.391.013,55</b>

### Übertragung von Ermächtigungen in das Haushaltsjahr 2024

Für Einzahlungen wurden Ermächtigungen in einer Gesamthöhe von 75.228.682,20 EUR übertragen, davon entfallen 71.710.882,20 EUR auf Investitionsmaßnahmen und 3.517.800,00 € auf die Aufnahme von Investitionskrediten.

Für Auszahlungen wurden Ermächtigungen in einer Gesamthöhe von 114.068.328,23 EUR übertragen, davon 96.155.392,95 EUR für Investitionsauszahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit sowie 17.912.935,28 EUR EUR 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	2023	2024	Veränderung ggü. VJ
Technikunterstützte Informationsverarb.(Tul)	458.082,09	372.464,96	-85.617,13
Gebäude management	396.163,35	553.511,17	157.347,82
Kreisstraßen	1.035.867,72	533.622,73	-502.244,99
Bevölkerungsschutz	0,00	8.711.535,90	8.711.535,90
Gymnasien	664.452,52	1.081.491,27	417.038,75
Gesamtschulen	831.000,56	400.930,28	-430.070,28
Förderschulen	767.509,46	696.305,78	-71.203,68
Berufliche Schulen	832.021,23	537.063,84	-294.957,39
Medienzentrum	813.994,36	749.559,61	-64.434,75
Hilfe zur Pflege / Pflegestützpunkt	590.000,00	0,00	-590.000,00
Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	321.680,16	122.142,04	-199.538,12
Hilfe zur Erziehung	872.500,00	1.860.700,00	988.200,00
Bedarfe für Bildung und Teilhabe	324.676,50	192.956,97	-131.719,53
<b>LK NWM</b>	<b>10.690.270,71</b>	<b>17.912.935,28</b>	<b>7.222.664,57</b>

Eine Übersicht ist dem Jahresabschluss unter Ziffer 10 beigefügt.

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

Der Bestand der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12.2023 betrug 9.710.474,96 EUR. Im Vorjahr betrug der Bestand der liquiden Mittel 12.010.016,48 EUR (davon Kassenkredite 0,00 EUR).

Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Haushaltsjahr 2023					
Nr.		laufende Ein- und Auszahlungen	Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	durchlaufende Gelder und ungeklärte Zah- lungsvorgänge	Summe
		in €			
		1	2	3	4
1	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				12.010.016,48
2	- Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres				0,00
3	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	12.013.319,66	-216.287,90	212.984,72	12.010.016,48
4	+ Korrektur des Vortrages	0,00	0,00	0,00	
5	= Bereinigter Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres	12.013.319,66	-216.287,90	212.984,72	12.010.016,48
6	+ jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik)	-8.051.385,42			-8.051.385,42
7	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik)		-7.158.596,85		-7.158.596,85
8	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung)		12.642.100,00		12.642.100,00
9	+ Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik)			268.340,75	268.340,75
10	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres	3.961.934,24	5.267.215,25	481.325,47	9.710.474,96
Kontrollrechnung:					
11	Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltjahres (§ 47 Absatz 4 Satz 1 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik)				9.710.474,96
12	- Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltjahres				0,00
13	= Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltjahres				9.710.474,96

### 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 M-V 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 Absatz 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 **300.000 EUR** und im Übrigen um mindestens **100.000 EUR** 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:

#### Erläuterung Einzahlungen

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

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
LK NWM	4.689	6.210	-1.520		6.504	-1.814	
PRD.61101: Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	4.664	6.185	-1.520	Mindereinzahlungen durch geringere Sonderbedarfs- Bundesergänzungszuweisungen (SoBEZ).	6.478	-1.814	- Ausgleichszuweisungen nach § 10 AG-SGB II [-273 TEUR]: Die zusätzlichen Wohngeholdeinsparungen des Landes, die an die sechs Landkreise und zwei kreisfreie Städte ausgezahlt werden, lagen bei Auszahlung im Jahr 2023 bei insgesamt 7.660 TEUR und bei Auszahlung im Jahr 2022 bei insgesamt 12.009 TEUR. - SoBEZ nach § 11 Abs. 3 FAG M-V [-1.541 TEUR]: Die Gesamtmittel, die an die sechs Landkreise und zwei kreisfreie Städte ausgezahlt werden, sind um 69,4 % gegenüber dem Vorjahr zurückgegangen. Im Jahr 2023 lag die Gesamtsumme bei 8.943 TEUR, im Jahr 2022 bei 29.227 TEUR.

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

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
<b>LK NWM</b>	<b>139.186</b>	<b>139.193</b>	<b>-7</b>		<b>130.475</b>	<b>8.710</b>	
PRD.54702: ÖPNV	2.261	2.466	-205	Die Abweichung ergeben sich aus der Zuwendung für das AzubiTicket und des D-Tickets, deren Höhe zur Planung NTHH noch nicht bekannt waren.	1.404	857	Auf dem Konto 6144210 in 2022 SPNV Mittel und eine Einzahlung i.Hv. 203 TEUR aus 2021. In 2022 höhere Ausgleichsleistungen für das AzubiTicket, keine Zuweisungen für das D-Ticket.
PRD.57105: Kommunale Wirtschaftsförderung	150	680	-531	Keine Zuweisungen vom Bund für das Projekt "Aktive Regionalentwicklung", weil dieses abgebrochen wurde. (295 TEUR) Keine Zuweisung des Regionalbudgets (180 TEUR) für die LEADER Geschäftsstelle, ab 2023. Das Projekt "Fachkräfte für Westmecklenburg" wurde nicht fortgeführt (100 TEUR).	602	-453	Zuweisung des Regionalbudgets in 2022. Keine Zuweisungen für das Projekt "Aktive Regionalentwicklung".
PRD.21701: Gymnasien	155	126	29		14	141	Auf das Konto 6144200 Zuweisungen vom Land entfallen 150 TEUR Mehreinzahlungen für alle Gymnasien aus einer Billigkeitsleistung vom Land zum Ausgleich gestiegener Energiekosten aus dem Härtefallfonds.
PRD.23101: Berufliche Schulen	291	147	143	141 TEUR der Mehreinzahlungen entfallen auf Konto 6144200 (Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land). Diese setzen sich wie folgt zusammen:  Das Landesamt für Gesundheit und Soziales zahlt Ausgleichszuweisungen für Pflegeberufe für die berufliche Schule in der Lübschen Straße in Wismar. Durch die Erhöhung der Schülerzahlen in den Pflegeberufen kommt es zu Mehreinzahlungen in Höhe von 110 TEUR.  88 TEUR Mehreinzahlungen ergeben sich aus einer Billigkeitsleistung vom Land zum Ausgleich gestiegener Energiekosten aus dem Härtefallfonds über alle beruflichen Schulen, davon wurden 57 TEUR Mittel gebunden.	192	98	

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
PRD.24301 : Schulverwaltung	561	561				561	561 TEUR Mehreinzahlungen auf dem Konto 6144200 (Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land) durch Mehrerträge auf dem Konto 6144200 (Zuweisungen und Zuschüsse vom Land) durch Eingang einer Billigkeitsleistung vom Land zum Ausgleich gestiegener Energiekosten aus einem Härtefallfonds. Diese Mittel werden laut Bescheid vom Bildungsministerium als zweckgebundene Erträge vom Landkreis an die zuständigen Gemeinden vom Konto 7414300 (Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden) komplett weitergereicht. Dafür erfolgte eine Sollübertragung der Mittel.
PRD.31402 : sonstige Zuweisungen und Umlagen nach dem SGB IX	842	800	42		1.624	-781	Im Vorjahr kam es zu einer Nachzahlung für Vorjahre, sodass die Einzahlungen nun wieder auf das reguläre Maß zurückgekehrt sind.
PRD.41401 : Maßnahmen der Gesundheitspflege	687	507	180	Einzahlung Abrechnung Impfstützpunkt nachlaufend, 331 TEUR VJ betreffend	308	380	Einzahlung Abrechnung Impfstützpunkt nachlaufend

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
PRD.61101: Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	130.425	130.062	363	Mehrerträge aufgrund von Nichteinplanung. Zuweisung nach § 24b FAG M-V für Mehraufwendungen ukrainischer Kriegsvertriebene i.Hv. 289 TEUR sowie nach § 8 Abs. 3 FAG M-V i.Hv. 144 TEUR als kommunalen Anteil an Einnahmen aus der Umsatzsteuer vom Bund für flüchtlingsbedingte Kosten.	122.657	7.768	<p>- Schlüsselzuweisungen: [- 660 TEUR] Die Schlüsselzuweisungen betragen gem. § 19 Abs. 5 FAG M-V 60 % des Unterschiedsbetrages zwischen Bedarfsmesszahl und Umlagekraftmesszahl. Dieser Unterschiedsbetrag lag im Jahr 2023 bei 56.850.398,12 EUR, im Jahr 2022 bei 57.950.036,64 EUR. Dies liegt vorrangig an der gestiegenen Steuerkraft der Gemeinden und der einhergehenden Senkung der Schlüsselzuweisungen für Gemeindeaufgaben.</p> <p>- Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land: [-681 TEUR] Zuweisung für die Wahrnehmung der Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises nach § 22 Abs. 4 FAG M-V: 2022 [14.339 TEUR], 2023 [14.364 TEUR]; Zuweisung für Mehraufwendungen für ukrainische Kriegsvertriebene gem. § 24b FAG M-V: 2022 [276 TEUR], 2023 [289 TEUR]; Zuweisung gem. § 10 Abs. 2 S. 5 des im Jahr 2022 gültigen FAG M-V: 2022 [863 TEUR]; Zuweisung aus dem kommunalen Anteil an den Einnahmen aus der Umsatzsteuer vom Bund für flüchtlingsbedingte Kosten gem. § 8 Abs. 3 FAG M-V: 2023 [144 TEUR]</p> <p>- Kreisumlage: [+8.427 TEUR] Die Erhöhung gegenüber dem Vorjahr ist begründet durch den Anstieg der Kreisumlagegrundlagen um 21.280 TEUR (darunter: Anstieg der Steuerkraftmesszahl um 21.166 TEUR). Auf Grund der höheren Kreisumlagegrundlagen bei gleichem Kreisumlagesatz in den beiden Haushaltsjahren in Höhe von 39,6 % wurde der Mehrertrag erzielt.</p> <p>- Finanzausgleichsumlage: [+682 TEUR] Der Landkreis erhält gem. § 29 Abs. 1 FAG M-V, sofern die Steuerkraftmesszahl kreisangehöriger Gemeinden die Bedarfsmesszahl um mehr als 15 % übersteigt. Im Jahr 2023 haben Gadebusch (1.222 TEUR), Lützow (80 TEUR), Hornstorf (51 TEUR) und Selmsdorf (239 TEUR) eine Finanzausgleichsumlage gezahlt, im Jahr 2022 Gadebusch (460 TEUR), Dassow (15 TEUR) und Selmsdorf (433 TEUR).</p>

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

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
LK NWM	184.437	182.582	1.855		168.330	16.107	
PRD.31102 : Hilfe zur Pflege / Pflegestützpunkt	5.474	5.306	168		6.944	-1.470	Aufgrund der Abschlagsregelung und des Sonderabschlags in 2022 kam es im vergangenen Jahr zu Mindereinzahlungen.

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
PRD.31107: Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)	18.350	18.569	-219		14.537	3.813	Die Mehrerträge ziehen Mehreinzahlungen nach sich.
PRD.31301: Leistungen in besonderen Fällen (§ 2 AsylbLG)	2.251	2.786	-535	Durch das Land dauert noch die Abrechnungsprüfung für Vorjahre an. Es kam zu Mindereinzahlungen.	2.816	-565	Aufgrund erhöhter Abrechnungen beim Land, kommt es zu einer verzögerten Erstattung. Infolge sinken die Einzahlungen.
PRD.31302: Grundleistungen (§ 3 AsylbLG)	1.950	2.831	-881	Es kam nicht zu der angenommenen Fallzahlentwicklung und somit kam es zu Einsparungen im Auszahlungsbereich. Dies führt zu weniger Einzahlungen aufgrund geminderter Erträge.	2.668	-718	Aufgrund erhöhter Abrechnungen beim Land, kommt es zu einer verzögerten Erstattung. Infolge sinken die Einzahlungen.
PRD.31401: Eingliederungshilfe nach Teil 2 SGB IX	35.640	34.303	1.337	Es kam zu Mehreinzahlungen durch die Abrechnung nach AG SGB IX des Vorjahres. Zudem konnten mehr Leistungen von Sozialversicherungsträgern, Kostenbeiträgen u.ä. vereinnahmt werden.	42.193	-6.553	Aufgrund der verspäteten Erstattung für Vorjahre und eines Sonderabschlags war das Einzahlungsniveau in 2022 außerordentlich erhöht- entsprechend kam es in 2023 weniger Einzahlungen.
PRD.31505 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	15.356	14.218	1.139	Die Einzahlungen folgen den Abrechnungen entsprechend des FIAG's M-V.	1.256	14.100	Die Einzahlungen folgen den Abrechnungen entsprechend des FIAG's M-V. Mehrerstattungen durch Inbetriebnahme GU's zur Unterbringung von Flüchtlingen und nachläufige Erstattungen ca. 4.000 TEUR aus 2022
PRD.33101 : Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	607	114	492	Der Ansatz für die Erträge ist noch im Produkt der Eingliederungsleistungen.	550	56	
PRD.36101: Förderung von Kindern in Kindertageseinrichtungen und in Kindertagespflege	77.179	77.210	-32		73.560	3.619	Kindertagesförderung: + 3.619 TEUR Die Steigerung gegenüber 2022 resultiert aus einem deutlichen Anstieg der Abschlagszahlungen des Landes und der nachlaufenden Spitzabrechnung und einem deutlichen Anstieg der Gemeindepauschale.
PRD.36303 : Hilfe zur Erziehung	2.374	1.625	749	Hilfe zur Erziehung: +571 TEUR: Durch Fallzunahme bei Zuständigkeitswechsel mit einhergehender Kostenerstattung konnten im Bereich Hilfen zur Erziehung Mehreinzahlungen von 571 TEUR erzielt werden. Die Abweichung zwischen Ergebnis- und Finanzhaushalt resultiert unter anderem durch die Abweichung zwischen Geltendmachung und Einzahlung von Kostenerstattungen (nicht periodengerecht). Vollzeitpflege: +160 T EUR: Durch die Fallzunahme bei Zuständigkeitswechsel mit einhergehender Kostenerstattung kam es zu Mehreinzahlungen.	1.630	745	Hilfe zur Erziehung: +666 TEUR: Innerhalb des Produkts Hilfen zur Erziehung konnten durch die Geltendmachung der Kostenerstattungsansprüche aus dem laufenden Jahr und dem Vorjahr Mehreinzahlungen von 666 TEUR generiert werden. Vollzeitpflege: +102 T EUR: Durch die Fallzunahme bei Zuständigkeitswechsel mit einhergehender Kostenerstattung kam es zu Mehreinzahlungen.
PRD.31201 : Leistungen für Unterkunft und Heizung	4.272	4.017	255		2.169	2.104	Der nun ganzjährige Bezug von SGB II- Leistungen von Personen mit einem Aufenthaltsstil nach §24 führt zu Mehrerträgen und somit zu Mehreinzahlungen. Die Erstattung erfolgt nach dem FIAG M-V.
PRD.31202 : Eingliederungsleistungen		400	-400	Die Einzahlungen sind im Produkt der Wohlfahrtförderung gebucht.			
PRD.31209 : Bundesbeteiligung nach § 46 SGB II	13.689	13.902	-213		13.294	395	Insbesondere die Leistungsausweitung im Bereich Bildung und Teilhabe führt zu Mehrerstattungen des Bundes.

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

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
<b>LK NWM</b>	<b>6.626</b>	<b>6.358</b>	<b>269</b>		<b>5.883</b>	<b>744</b>	
PRD.12304 : Zulassung und Abmeldung von Fahrzeugen	1.051	1.198	-147	Es gab zum Vorjahr einen leichten Anstieg bei fast allen Vorgängen, aus diesem Grund gab es zum Vorjahr bessere Einnahmen. Die Anzahl der Vorgänge ist aber noch nicht wieder auf dem Stand wie in den Jahren 2019/2020. Es kann auch bei der wirtschaftlichen Lage nicht damit gerechnet werden.	972	79	

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
PRD.52101 : Bauordnung und Bauaufsicht	2.073	1.537	536	<p>Gebühren Baugenehmigungen Ansatz: 950 TEUR Ist: 1.326 TEUR Abweichung: + 376 TEUR</p> <p>Diese Mehreinzahlungen stehen im Zusammenhang mit den gestiegenen anrechenbaren Bauwerten, die von der obersten Bauaufsichtsbehörde jährlich bekannt gegeben werden und die Grundlage für unsere Gebührenberechnung sind. Für das HH 2023 wurden erhöhte Anträge für gewerbliche Bauvorhaben genehmigt ( z.B. Neubau größerer Wohnanlagen 267 TEUR) und somit wurden Mehreinzahlungen in Höhe von 376 TEUR erzielt werden. 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.</p> <p>Differenz zum Ergebnishaushalt resultiert sich aus nicht eingezahlten Baugenehmigungen.</p> <p>6312020 Gebühren Statikprüfungen Ansatz: 200 TEUR Ist: 371 TEUR Abweichung: + 171 TEUR</p> <p>Auf Grund der vorgeschriebenen Prüfpflicht für im betrachteten Haushaltsjahr beantragten Bauvorhaben ist ein Mehrertrag in Höhe von 171 TEUR für die Prüfung von Standsicherheitsnachweisen zu verzeichnen. Auszahlungen siehe bitte Konto 7625010</p> <p>6312021 Gebühren Statikprüfungen RAP Ansatz: 200 TEUR Ist: 120 TEUR Abweichung: - 80 TEUR</p> <p>Bei Vorhaben mit höheren Prüfgebühren werden Vorausfinanzierungen (Deckung der Prüfstatiker ) der Auslagen regelmäßig Vorschussgebühren erhoben. Im HH 2023 lagen weniger Prüfvorgänge vor und somit Mindereinzahlungen in Höhe von 80 TEUR zu verzeichnen. Auszahlungen siehe bitte Konto 7625011</p> <p>6312033 Gebühren Brandschutz extern Ansatz: 20 TEUR Ist: 104 TEUR Abweichung: + 84 TEUR</p> <p>Es wurden im HH 2023 auf Grund erhöhter Antragsstellung für Sonderbauten im Bereich Brandschutz mehr externe Aufträge zur Prüfung vergeben. Auszahlungen siehe bitte Konto 7625030</p>	1.552	521	<p>6312010 Gebühren Baugenehmigungen Ansatz 2023: 950. TEUR 2022: 700 TEUR Ist 2023: 1.326 TEUR 2022: 899 TEUR Abweichung 2023 zu 2022: + 428 TEUR</p> <p>Es wurden im HH 2023 zwar 123 Anträge gegenüber dem HH 2022 weniger genehmigt, aber auf Grund der erhöhten Anträge für gewerbliche Vorhaben und Sonderbauten mit höheren Baugenehmigungsgebühren im HH 2023 konnten diese erhöhten Mindereinzahlungen dennoch erzielt werden.</p> <p>6312020 Gebühren Statikprüfungen Ansatz 2023: 200 TEUR 2022: 200 TEUR Ist 2023: 371 TEUR 2022: 277 TEUR Abweichung 2023 zu 2022: + 95 TEUR</p> <p>Im HH 2023 wurden gegenüber dem HH 2022 mehr Prüfungen von Standsicherheitsnachweisen beauftragt und somit ist diese Mehreinzahlungen in Höhe von 95 TEUR zu verzeichnen.</p> <p>6312021 Gebühren Statikprüfungen RAP Ansatz 2023: 200 TEUR 2022: 200 TEUR Ist 2023: 120 TEUR 2022: 164 TEUR Abweichung 2023 zu 2022: - 45 TEUR</p> <p>Im HH 2023 wurden gegenüber dem HH 2022 weniger externe Prüfungen in Auftrag gegeben.</p> <p>6312033 Gebühren Brandschutz extern Ansatz 2023 : 20 TEUR 2022: 20 TEUR Ist 2023: 104 TEUR 2022: 55 TEUR Abweichung 2023 zu 2022: + 49 TEUR</p> <p>Im HH 2023 wurden gegenüber dem HH 2022 mehr Prüfungen von Sonderbauten im Bereich Brandschutz extern in Auftrag gegeben.</p>

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
PRD.26301: Musikschule	706	890	-183	183 TEUR Mindereinzahlungen Musikschulgebühren durch weniger Schüler, da mehr Austritte auf Grund der Gebührenerhöhung	646	60	

**Nr. 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte (Kontonr. 641)**

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
LK NWM	2.382	5.669	-3.286		1.865	517	
PRD.31505 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	1.891	5.341	-3.451	Im Laufe des Jahres kam es fortwährend zu einer Reduzierung der Vermietung an Geflüchtete nach §24 AufenthG. Dies führt zu weniger Einzahlungen als geplant.	1.525	366	Das Einbringen von Forderungen aus dem Vorjahr führte zu Mehreinzahlungen.

**Nr. 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Kontonr. 642)**

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
LK NWM	7.069	17.219	-10.150		11.222	-4.154	
PRD.11201 : Personal-anlegenheiten	98	45	54		371	-273	im Wesentlichen durch die einmalige Zahlung der Energieprebspauschale in 08_22
PRD.12101 : Statistik und Wahlen					1.141	-1.141	Das Projekt Zensus 2022 ist mit Ablauf des Jahres 2022 entsprechend dem Zensusgesetz 2022 für den Landkreis abgeschlossen. Eine Weiterführung in 2023 war weder geplant noch notwendig.
PRD.12801 : Bevölkerungsschutz	26	8.776	-8.751	Gemäß Beschluss KT 338-33/2023 wurden 8.700 TEUR als außerplanmäßiger Auszahlung genehmigt, Deckung durch Einzahlungen in gleicher Höhe durch Erstattung des Landes. Die entsprechenden Beschaffungen haben sich verzögert und somit auch die entsprechenden Erstattungen.	6	20	
PRD.12402 : Tiergesundheit und tierische Nebenprodukte	10	253	-242	Finanzierung Tierseuchenbekämpfung ASP; kostenneutral geplant mit Kostenerstattungen. Die Tierseuche (ASP) brach nicht aus, somit keine Erstattungsansprüche.	5	5	

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
PRD.22101: Förderschulen	2.575	3.119	-544	2210170 Schule mit dem Förderschwerpunkt Sehen: weniger Kosten im Jahr 2022 führen zu geringeren Kostensätzen in 2023 und damit zu weniger Ertrag und Einzahlungen (Mindereinzahlungen: 232 TEUR)  2210180 Internat der Schule mit dem Förderschwerpunkt Sehen: der Kostensatz der Eingliederungshilfe ist für 2023 zwar höher als geplant, aber es besuchen 8 Kinder weniger als geplant das Internat (Mindereinzahlungen 283 TEUR)	2.559	16	
PRD.41401: Maßnahmen der Gesundheitspflege	56		56		408	-352	Kostenerstattung Impfzentrum/-stützpunkt 01-06/2022. Folgeabrechnungen ab 07/2022 in 2023 über Konto 6144299 gebucht. Stelle der Prophylaxehelfer/in war unbesetzt, daher keine Erstattung für diesen Bereich, Rest geringere Erstattung für Mutterschutz
PRD.11411: Personalgestaltungen	3.036	3.832	-795	Im Wesentlichen entfallen die nicht erhaltenen Erstattungen auf die Veränderung der Stellen des Jobcenters. Durch die Verschiebung von Stellen des Jobcenters in die Kernverwaltung bekommt der Landkreis für diese keine Erstattung mehr.	3.265	-228	Die Abweichung entstand durch eine Periodenverschiebung bei der Buchung.
PRD.12802: Corona-Pandemie	13		13		2.076	-2.063	Nachlaufende Erstattungen Impfstützpunkt aus 2021

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

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
PRD.61201: Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	293	19	274	Nach vielen Jahren historisch niedriger Zinsen, wurde durch die Europäische Zentralbank Ende 2022 bis 2023 eine Zinswende eingeläutet. So konnte der Landkreis die nicht benötigten liquiden Mittel zinsbringend anlegen. Zum Zeitpunkt der Planung war dies nicht absehbar.	2	291	Zu der hohen Abweichung der Zinseinzahlungen im Jahr 2023 im Vergleich zum Vorjahr, trug die gestiegene Liquidität und die Zinswende 2022-2023 bei. So stieg z.B. der Leitzins der EZB von 0,00% am 26.07.2022 auf 4,5% zum 20.09.2023 an.

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

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
LK NWM	6.500	7.046	-546		7.551	-1.052	
PRD.11401: Gebäude management	20	0	20		480	-460	In 2022 erfolgte die Versicherungserstattung für den Wasserschaden am Verwaltungsstandort "Rostocker Str." i.H.v. 452 TEUR.

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
PRD.12305: Verkehrsüberwachung	3.095	3.150	-55		3.228	-133	Reduzierung Fallzahlen
PRD.61101: Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	2.892	3.578	-686	geringere Inanspruchnahme ISP sowie Korrig. fehlerhafter Entnahme IST JA 2022	3.343	-451	

### Nr. 9 Summe der laufenden Einzahlungen

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
LK NWM	351.183	364.295	-13.112		331.833	19.350	

### Nr. 10 Personalauszahlungen (Kontonr. 70)

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
LK NWM	49.475	51.679	-2.203		45.884	3.591	
PRD.11101: Verwaltungsleitung	365	340	25		338	27	
PRD.11102: Unterstützung der Verwaltungsleitung	1.390	2.547	-1.157	Im Wesentlichen entfallen die nicht beanspruchten Mittel auf 15 Stellen aus dem Pool, welche in die Kernverwaltung verschoben wurden	1.234	156	Im Wesentlichen entstanden die Mehrauszahlungen aufgrund drei neu besetzter Stellen sowie einer unbesetzte Stelle aus 2022, welche in 2023 voll besetzt war.
PRD.11201: Personalangelegenheiten	1.759	213	1.546	Im Wesentlichen entfallen die Mehrauszahlungen auf den pauschalen Vorwegabzug für unbesetzte Stellen, welcher im Ist bei den Produkten mit den tatsächlich unbesetzten Stellen dargestellt wird.	1.370	389	Im Wesentlichen entstanden die Mehrauszahlungen aufgrund vier neuer Stellen in 2023, zwei neuer Stellen im Ausbildungsbericht sowie drei neuer Anwärterstellen in 2023 und einer teilweise temporär unbesetzte Stelle, welche in 2023 voll besetzt war.
PRD.11406: Technikunterstützte Informationsverarb.(Tul)	672	365	307	Im Wesentlichen entfallen die Mehrauszahlungen auf 3 in das FG 10.03 (Digitalisierung) verschobene Stellen sowie eine über den Nachtragshaushalt dazugekommene Stelle	410	262	Im Wesentlichen entfallen die Mehrauszahlungen auf 3 in das FG 10.03 (Digitalisierung) verschobene Stellen sowie eine über den Nachtragshaushalt dazugekommene Stelle
PRD.11600: Finanzen	1.896	1.981	-85		1.713	183	Im Wesentlichen ergeben sich die Mehrauszahlungen aus in 2022 unbesetzten Stellen, welche in 2023 besetzt wurden, aus Höhergruppierungen einiger Stellen sowie aus Stufenaufstiegen.
PRD.12101: Statistik und Wahlen	47	45	2		793	-746	Im Wesentlich entstanden die Minderauszahlungen durch die Verlagerung von 6 Stellen aus FD15 in FG 30/51.01. Das Projekt Zensus 2022 ist mit Ablauf des Jahres 2022 entsprechend dem Zensusgesetz 2022 für den Landkreis abgeschlossen. Eine Weiterführung in 2023 war weder geplant noch notwendig.
PRD.11401: Gebäude management	1.747	1.725	22		1.619	128	Im Wesentlichen entfallen die Mehrauszahlungen auf neue Stellen sowie individuelle Entgeltveränderungen (Höhergruppierung, Stufenaufstiege, Neubesetzungen von Stellen)

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
PRD.54201: Kreisstraßen	1.732	2.016	-284	Im Wesentlichen entfallen die nicht beanspruchten Mittel auf 6 (von vorhandenen 35 Stellen) unterjährig temporär und anteilig unbesetzte Stellen sowie auf erkrankte Mitarbeiter	1.625	107	Im Wesentlichen belaufen sich die Mehrauszahlungen auf 2 Stellen, welche in 2022 unbesetzt waren und in 2023 besetzt wurden
PRD.12202: Ausländer- und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten	969	903	65		790	178	Im Wesentlichen entstanden die Mehrauszahlungen aufgrund von 3 Stellen, welche in 2022 unbesetzt waren und in 2023 besetzt wurden und Stufenaufstiegen
PRD.12401: Lebensmittelüberwachung/Verbraucherschutz	1.106	1.078	28		927	179	Im Wesentlich entstanden die Mehrauszahlungen aufgrund von einer Höhergruppierung, drei Stufenaufstiegen sowie zwei erst Ende 2022 besetzte Stellen, welche vorher unbesetzt waren.
PRD.51102: Bauleitplanverfahren	161		161	Produkt unterjährig neu gebildet, da Bauleitplanverfahren nicht mehr zum Produkt 51101 gehört	112	50	
PRD.52101: Bauordnung und Bauaufsicht	1.911	2.100	-189	Im Wesentlichen entfallen die nicht beanspruchten Mittel auf 5 (von 33 vorhandenen Stellen) unterjährig temporär und anteilig unbesetzte Stellen sowie auf erkrankte Mitarbeiter	1.762	149	Im Wesentlichen entstanden die Mehrauszahlungen durch Höhergruppierungen, Stufenaufstiegen und Neubesetzung einer Stelle.
PRD.51105: Liegenschaftskataster und Vermessung	2.291	2.416	-124	Im Wesentlichen entfallen die nicht beanspruchten Mittel auf 3 (von 43 vorhandenen Stellen) unterjährig temporär und anteilig unbesetzte Stellen sowie auf erkrankte Mitarbeiter	2.227	64	
PRD.51101: Regionalplanung und -entwicklung	227	538	-311	Im Wesentlichen entfallen die nicht beanspruchten Mittel auf 4 (von 6 vorhandenen Stellen) unterjährig temporär und anteilig unbesetzte Stellen sowie auf verschobene Stellen in das Produkt 51102 aufgrund einer Neubildung dieses Produkts	275	-48	
PRD.55401: Untere Naturschutzbehörde	645	829	-185	Im Wesentlichen entfallen die nicht beanspruchten Mittel auf erkrankte Mitarbeiter sowie auf 2 (von 9 vorhandenen Stellen) unterjährig temporär und anteilig unbesetzte Stellen	646	-1	
PRD.22101: Förderschulen	2.043	2.203	-159	Im Wesentlichen entfallen die nicht beanspruchten Mittel auf 8 (von 44 vorhandenen Stellen) unterjährig temporär und anteilig unbesetzte Stellen sowie auf erkrankte Mitarbeiter	1.808	235	Im Wesentlichen entstanden die Mehrauszahlungen aufgrund von Nachbesetzungen in 2023 von in 2022 offenen Stellen sowie aufgrund von anteilig und temporär unbesetzten Stellen in 2022 durch Krankheit, welche in 2023 wieder komplett besetzt waren.
PRD.24301: Schulverwaltung	514	660	-146	Im Wesentlichen entfallen die nicht beanspruchten Mittel auf 5 (von 10 vorhandenen Stellen) unterjährig temporär und anteilig unbesetzte Stellen	570	-56	
PRD.26301: Musikschule	1.359	1.294	65		1.194	165	Im Wesentlichen entstanden die Mehrauszahlungen für Mehrarbeit und eine zusätzliche Stelle.
PRD.41401: Maßnahmen der Gesundheitspflege	3.029	3.208	-178	Im Wesentlichen entfallen die nicht beanspruchten Mittel auf 8 (von 51 vorhandenen Stellen) unterjährig temporär und anteilig unbesetzte Stellen sowie auf erkrankte Mitarbeiter	2.897	132	Im Wesentlichen ergeben sich die Mehrauszahlungen aus zwei Höhergruppierungen, einer neuen Stelle über den Nachtragshaushalt, drei (von 51 vorhandenen Stellen) in 2022 anteilig temporär unbesetzte Stellen, welche in 2023 besetzt waren

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
PRD.11411: Personalgestaltungen	3.175	3.825	-650	Im Wesentlichen entfallen die nicht beanspruchten Mittel auf 2 (von 51 vorhandenen Stellen) unterjährig temporär und anteilig unbesetzte Stellen sowie zum Teil ganzjährig erkrankte Mitarbeiter. Ein weiterer Teil entfällt auf 6 verschobene Stellen in die Kernverwaltung sowie auf Veränderungen des Entgeltes.	3.021	154	Im Wesentlichen entstanden die Mehrauszahlungen aufgrund einer zusätzlichen Stelle auf Probe, einer Höhergruppierung und einem Wechsel von Teilzeit in 2022 zu Vollzeit in 2023

**Nr. 11 Versorgungsauszahlungen (Kontonr. 71)**

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
LK NWM	1.806	1.726	80		1.871	-65	

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

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
LK NWM	48.358	66.742	-18.384		41.839	6.519	

davon:

**Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall (Kontonr. 722)**

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
LK NWM	3.028	4.080	-1.052		2.538	490	
PRD.11401: Gebäude management	431	619	-188	Gas [-76 TEUR] Strom [-92 TEUR] Im Jahr 2022 wurde eine ÜPL zur Fixierung der Energielieferpreise durch den Kreistag beschlossen. Für das Produkt 11401 waren dies 2023 anteilig 37,8 TEUR für Gas sowie anteilig 333,2 TEUR für Strom. Zudem erfolgte im Jahr 2023 eine Sollübertragung i.Hv. 70 TEUR für Gas. Dies wäre nicht notwendig gewesen, da durch das Eingreifen in die Verbraucherpreise durch den Bund die befürchtete Kostenexplosion relativiert wurde.	325	106	Aufgrund der Energiepreissteigerung sind die Strom-, Gas- u. Fernwärmekosten in 2023 gegenüber 2022 angestiegen. Abweichung EHH/FHH = +34 TEUR. Davon sind 24 TEUR Auszahlungen für Stromaufwendungen aus 2022 geflossen.

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
PRD.21701 : Gymnasien	528	1.006	-477	Von den Minderauszahlungen entfallen 84 TEUR auf das Konto 7224000 Gas. 60 TEUR werden als Ermächtigung übertragen, da die Fälligkeit der Auszahlung in 2024 erfolgt.  Von den Minderauszahlungen entfallen 383 TEUR auf das Konto 7226000 Strom.  In der Gesamtermächtigung ist im Ansatz eine Erhöhung für Energie für alle Gymnasien enthalten, welche nur zum Teil in Anspruch genommen wurde, da die Energiepreisbremse für Heizung und Strom in 2023 eingeführt wurde. 32 TEUR wurden als Ermächtigungen übertragen, da die Fälligkeit der Auszahlung in 2024 erfolgt.	510	18	
PRD.21801 : Gesamtschulen	250	361	-111	104 TEUR Minderauszahlungen entfallen auf Energiekosten In der Gesamtermächtigung ist im Ansatz eine Erhöhung für Energie enthalten, welche nur zum Teil in Anspruch genommen wurde, da die Energiepreisbremse für Heizung und Strom in 2023 eingeführt wurde. 60 TEUR von den Minderauszahlungen im Konto Strom werden als Ermächtigung übertragen, da die Auszahlung der Rechnung von 2023 erst in 2024 erfolgt	161	89	
PRD.22101 : Förderschulen	352	557	-206	Von den Minderauszahlungen entfallen 206 TEUR Minderaufwendungen auf die Kontengruppe 522 Energiekosten. In der Gesamtermächtigung ist im Ansatz eine Erhöhung für Energie für alle Förderschulen enthalten, welche nur zum Teil in Anspruch genommen wurde, da die Energiepreisbremse für Heizung und Strom in 2023 eingeführt wurde.	427	-75	
PRD.23101 : Berufliche Schulen	262	426	-164	164 TEUR Minderauszahlung für Energie In der Gesamtermächtigung ist im Ansatz eine Erhöhung für Energie für alle beruflichen Schulen enthalten, die nur zum Teil in Anspruch genommen wird, da die Energiepreisbremse 2023 eingeführt wurde. 46 TEUR wurden als Ermächtigung übertragen, für Rechnungen aus 2023, mit Zahlung 2024 Für den Nutzungszeitraum von 9,5 Monaten der Sporthalle als Flüchtlingsunterkunft wurden die anteiligen Energiekosten an den FD 50 übertragen zur Erstattung.	335	-73	

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
PRD.31505 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	1.033	795	239	Bei der Planung ist man von einem höheren Aufwand ausgegangen.	622	412	Aufgrund der ganjährigen Anmietung von Wohnraum für ukrainische Flüchtlinge haben sich die Auszahlungen entsprechend erhöht. Es werden Nutzungsvereinbarungen geschlossen.

### Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung (Kontonr. 723)

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
<b>LK NWM</b>	<b>13.616</b>	<b>28.411</b>	<b>-14.796</b>		<b>9.361</b>	<b>4.255</b>	
PRD.11401 : Gebäude management	1.037	1.748	-711	Aufgrund fehlender oder verzögerter Planungsleistungen konnten verschiedene Baudurchführungen nicht stattfinden. Auch verschob sich unterjährig die Priorisierung von Maßnahmen. Es erfolgten Ermächtigungsübertragungen i.H.v. 553 TEUR für bauliche Unterhaltung. 75,5 TEUR d. GesamtErm wurden von laufend in investiv verschoben. Dies wurde für Investitionsauszahlungen (Anschaffung höhenverstellbarer Schreibtische) verwendet.	1.251	-215	Im Rahmen der Sanierung des Wasserschadens wurde ein Unterkonto eingerichtet (Sammelkonto). Hier sind alle Rechnungen bzgl. des Wasserschadens gebucht worden.

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022	
PRD.54201 : Kreisstraßen	2.471	3.845	-1.373	<p>Unterhaltung Kreisstraßen durch Dritte [-1.395 TEUR]: - In 2023 nicht abgearbeitete Aufträge i.H.v. 466 TEUR wurde als Ermächtigung in 2024 übertragen. 182 TEUR wurden für investive Maßnahmen benötigt. Diese Mittel waren im EHH zu sperren.</p> <p>Mittel i.H.v. ca. 750 TEUR wurden bspw. aufgrund preiswerterer Ausschreibungsergebnisse (250 TEUR), reduziertem Sanierungsumfang (300 TEUR) oder durch fehlende personelle Besetzung (200 TEUR) nicht beansprucht.</p> <p>Baumkontrollen [-188,8 TEUR]: Es wurde die Sichtkontrolle im unbelaubten Zustand 2023/2024 ausgeschrieben.</p> <p>Kostenschätzung lag bei 78 TEU, Ausschreibungsergebnis bei 57 TEUR. Dieser Auftrag wurde nicht als HAR anerkannt (jährlich wiederkehrend). Mehr konnte in 2023 nicht ausgeschrieben werden, da im FHH die notwendigen fin. Mittel fehlten. Aufgrund fehlender Übertragungen aus 2022. - Für die Bereitstellung von Großraumhacker, Hubarbeitsbühne sowie die Lieferung von Verkehrszeichen werden jahresübergreifend Zeitverträge mit Dritten geschlossen. Diese Aufträge wurden i.H.v. ca. 80 TEUR nicht in 2023 abgerufen. Die Fortführung erfolgt fortlaufend in 2024. Eine Übertragung dieser Mittel in 2024 ist jedoch aufgrund der jährlichen Wiederkehr nicht gegeben.</p> <p>=&gt; Abweichung EHH/FHH = 256 TEUR: Inanspruchnahme von Instandhaltungsrückstellungen i.H.v. 191 TEUR sowie die fehlende Übertragung von Finanzmitteln aus 2022 ca. 78 TEUR</p>	2.039	433		<p>Der HH-Ansatz ist gg-über 2022 erhöht worden, da die Sanierungsmaßnahmen an den Kreisstraßen und Ingenieurbauwerken immer umfangreicher werden. Weiterhin scheint es so als wurde für die Baumkontrollen [+116 TEUR] in 2023 mehr ausgegeben. Dies ist jedoch nicht der Fall. Es handelt sich hier lediglich um die Begleichung von Rechnungen aus 2022, für welche keine Ermächtigungsübertragungen aus 2022 vorgetragen wurden.</p>
PRD.12801 : Bevölkerungsschutz	143	8.872	-8.729	<p>Gemäß Beschluss KT 338-33/2023 wurden 8.700 TEUR als außerplanmäßige Auszahlung genehmigt. Deckung durch Einzahlungen in gleicher Höhe durch Erstattung des Landes.</p> <p>Die betreffenden Beschaffungen wurden erst zu Beginn 2024 ausgelöst und der Ansätze als Reste nach 2024 übertragen.</p>	144	-1		
PRD.53702 : Untere Abfallbehörde	77	258	-181	Anschaffung auf 2024 verschoben, Mittelübertragung 100 TEUR	84	-7		

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
PRD.21701: Gymnasien	1.486	2.760	-1.275	<p>Von den Minderauszahlungen entfallen 1.090 TEUR auf das Konto 7231000 bauliche Unterhaltung, 867 TEUR wurden als Ermächtigungen zur Weiterführung der bestehenden Maßnahmen übertragen.</p> <p>152 TEUR Minderauszahlungen entfallen auf das Konto 5238 Geringwertige Wirtschaftsgüter, 31 TEUR wurden als Ermächtigungen übertragen für Aufträge, die erst in 2024 zur Ausführung kommen.</p> <p>53 TEUR Von den Minderauszahlungen entfallen auf das Produkt 2170150 Gerhard-Hauptmann Gymnasium. Die Mittel wurden nicht verwendet, da der Umzug vom Gerhard Hauptmann Gymnasium in die Container verschoben wurde, da die Investitionsmaßnahme Sanierung Integrierte Gesamtschule Wismar durch Bauverzögerungen noch nicht fertig gestellt ist.</p> <p>18 TEUR von den Geringwertigen Wirtschaftsgütern entfallen auf das Produkt 2170120 Gymnasium Schönberg, da auf Grund von fehlenden Personalkapazitäten die Mittel nicht in Anspruch genommen werden konnten.</p> <p>30 TEUR von den Geringwertigen Wirtschaftsgütern über das Kreismedienzentrum entfallen auf das Produkt 2170120 Gymnasium Schönberg, da die Ausstattung des PC-Kabinett über den Medienentwicklungsplan abgewickelt wurde.</p>	1.399	87	<p>Bei der baulichen Unterhaltung handelt es sich um einen fortlaufenden Prozess; begonnene Maßnahmen unterliegen z.T. bei der Umsetzung dem zeitlichen Verzug, es werden Reste/Aufträge übertragen und die Maßnahme erst im Folgejahr beendet bzw. beauftragt</p> <p>5232000: Mehrauszahlg über alle Gymnasien durch Kostensteigerungen, 35 TEUR Ermächtg Übertrag, Rg 2023 fällig 2024</p> <p>52323000: Mehrauszahlg über alle Gymnasien war in 2022 im Konto 5231000 enthalten</p>
PRD.21801: Gesamtschulen	893	1.223	-330	<p>296 TEUR Minderauszahlungen entfallen auf Geringwertige Wirtschaftsgüter, davon werden 261 TEUR als Ermächtigung übertragen, da die Maßnahme Sanierung Integrierte Gesamtschule Wismar inclusive Neuausstattung noch nicht abgeschlossen ist</p> <p>35 TEUR von den Geringwertigen Wirtschaftsgütern werden weniger in Anspruch genommen</p>	242	651	<p>637 TEUR Mehrauszahlung in der baulichen Unterhaltung davon 478 TEUR durch vom Jahr 2022 gebundene Aufträge, die nach 2023 übernommen wurden auf Grund der Containerlösung im Zuge der Sanierungsmaßnahme in der Integrierten Gesamtschule Wismar davon 81 TEUR Zahlungen in 2023 für Rechnungen aus 2022</p>
PRD.22101: Förderschulen	1.391	2.390	-999	<p>7231000: Bei der baulichen Unterhaltung handelt es sich um einen fortlaufenden Prozess; begonnene Maßnahmen unterliegen z.T. bei der Umsetzung dem zeitlichen Verzug, es werden Reste/Aufträge übertragen und die Maßnahme erst im Folgejahr beendet bzw. beauftragt</p> <p>Übernahme HH-Ermächtigungen in Höhe von 674 T€ HH-Sperre bei 2210130 20.733,06€ und 2210160 40.000,00€ auf 5231000 für Übertragungen von 7231000 auf investiv</p>	992	399	<p>Bei der baulichen Unterhaltung handelt es sich um einen fortlaufenden Prozess; begonnene Maßnahmen unterliegen z.T. bei der Umsetzung dem zeitlichen Verzug, es werden Reste/Aufträge übertragen und die Maßnahme erst im Folgejahr beendet bzw. beauftragt</p>

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
PRD.23101 : Berufliche Schulen	615	1.174	-559	<p>559 TEUR Minderauszahlungen, davon werden 489 als Ermächtigung übertragen</p> <p>Von den Minderauszahlungen entfallen 473 TEUR auf das Konto 7231000 bauliche Unterhaltung, 426 TEUR wurden als Ermächtigungen übertragen zur Weiterführung der bestehenden Maßnahmen.</p> <p>62 TEUR von den Minderauszahlungen entfallen auf das Konto 7232000 Bewirtschaftungskosten, davon werden 24 TEUR als Ermächtigung übertragen für Rechnungen 2023, die in 2024 gezahlt werden</p> <p>Für den Nutzungszeitraum von 9,5 Monaten der Sporthalle als Flüchtlingsunterkunft wurden die anteiligen Bewirtschaftskosten an den FD 50 übertragen zur Erstattung.</p> <p>26 TEUR von den Minderauszahlungen entfallen auf das Konto 5238000 Geringwertige Wirtschaftsgüter, 27 TEUR wurden als Ermächtigungen übertragen für gebundene Aufträge, die in 2023 zur Ausführung kommen.</p>	738	-123	<p>7231000: Bei der baulichen Unterhaltung handelt es sich um einen fortlaufenden Prozess; begonnene Maßnahmen unterliegen z.T. bei der Umsetzung dem zeitlichen Verzug, es werden Reste/Aufträge übertragen und die Maßnahme erst im Folgejahr beendet bzw. beauftragt</p> <p>7232000: Bei den Bewirtschaftungskosten sind 45 TEUR Ermächtigungsübertragung aus 2022, die Zahlung erfolgte in 2023 24 TEUR wurden als Ermächtigung übertragen nach 2024 für Rechnungen 2023, die in 2024 gezahlt werden</p> <p>Mehrauszahlungen auf Grund von Kostensteigerungen</p>
PRD.25201 : Medienzentrum	150	897	-746	Im Konto 7238020 Geringwertige Wirtschaftsgüter kommt es zu 760 TEUR Minderauszahlungen durch Verzögerung bei der Umsetzung des Medienentwicklungsplanes, 735 TEUR werden zweckgebunden übertragen	390	-240	2520100.5238020 das Projekt Medienentwicklungsplan ist jahresübergreifend; nicht verbrauchte Mittel werden auf das Folgejahr übertragen;
PRD.31505 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	4.708	4.430	278		1.389	3.319	Bedingt durch die erhöhte Zuwanderung, wurde es notwendig mehr Unterbringungskapazitäten zu schaffen. Dies führte zu Mehrauszahlungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen.

## Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (Kontonr. 724)

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
<b>LK NWM</b>	<b>11.136</b>	<b>11.816</b>	<b>-680</b>		<b>9.567</b>	<b>1.568</b>	
PRD.24101 : Schülerbeförderung	10.068	10.633	-565	129 TEUR Minderauszahlung in der Schülerbeförderung NAHBUS Freistellung durch Einsparung zusätzlicher Fahrten bei der Integrierten Gesamtschule Wismar ab Juni 2023 Umsetzung der Fahrten in den neuen Fahrplan  395 TEUR Minderauszahlung in der Schülerbeförderung ohne NAHBUS durch: 75 TEUR für zu hohen Ansatz für die Ausschreibung Spezialbeförderung ab August 2023, 130 TEUR wurden als Ermächtigung nach von 2023 2024 übertragen für Zahlungen in 2024 200 TEUR wurden von 2022 für Zahlungen in 2023 übernommen	8.473	1.595	1.141 TEUR Mehrauszahlung in der Schülerbeförderung NAHBUS Linie durch: 850 TEUR Mehrauszahlung für Schülerbeförderung NAHBUS Linie durch Wegfall des 9 EUR-Tickets in 2023 gegenüber 2022 (Einsparung durch 9 EUR-Ticket von Juni bis August 2022) 330 TEUR Mehrauszahlung für Schülerbeförderung NAHBUS Linie durch Anstieg der Schülerzahlen davon wurden 41 TEUR als Ermächtigung übertragen für Zahlungen in 2024  140 TEUR Minderauszahlung in der Schülerbeförderung NAHBUS Freistellung durch Einsparung zusätzlicher Fahrten bei der Integrierten Gesamtschule Wismar ab Juni 2023 Umsetzung der Fahrten in den neuen Fahrplan  590 TEUR Mehrauszahlung in der Schülerbeförderung ohne NAHBUS durch Anstieg der Schülerzahlen (Spezialbeförderung) und durch Anstieg der Kosten Spezialbeförderung durch die neue Ausschreibung

## Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Kontonr. 725)

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
<b>LK NWM</b>	<b>7.929</b>	<b>8.505</b>	<b>-575</b>		<b>7.499</b>	<b>430</b>	
PRD.12101 : Statistik und Wahlen					236	-236	Wahlkostenabrechnung 2021
PRD.24301 : Schulverwaltung	4.870	5.504	-635	308 TEUR wurden als Ermächtigungen übertragen für in 2023 gebildete Rückstellungen und für Rechnungen/Aufträge die in 2024 zur Zahlung kommen 320 TEUR höher angesetzter Finanzhaushalt in 2023 für Rückstellungen Schullastenausgleich öffentliche und freie Träger, da mit einer Inanspruchnahme gerechnet wurde, die nicht zum Tragen kam	4.104	766	766 TEUR Mehrauszahlung durch Mehraufwendungen im Schullastenausgleich 308 TEUR wurden als Ermächtigung übertragen für in 2023 gebildete Rückstellungen und Rechnungen/Aufträge aus 2023 mit Zahlung in 2024

**Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Kontonr. 729)**

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
<b>LK NWM</b>	<b>12.650</b>	<b>13.930</b>	<b>-1.281</b>		<b>12.873</b>	<b>-224</b>	
PRD.11406 : Technikunterstützte Informationsverarb.(Tul)	2.062	2.301	-239	Es wurden Finanzmittel in das INVEST-Konto übertragen. Geplante Projekte konnten in 2023 nicht mehr zum Abschluss gebracht werden.	1.982	80	
PRD.54702 : ÖPNV	10.045	10.350	-305	auf Grund der bis 10/2023 geleisteten Abschlagszahlungen (10.006.558,80) und dem Vortrag des Wirtschaftsjahres 2022 (848.346,46) sowie dem Überschuss V-IST zum 31.12.2023 mit Stand GUV 08/2023 (1.631.424,00) sind die Abschlagszahlungen 11/23 und 12/23 angepasst worden.	9.683	362	Anpassung der Abschlagszahlungen in 2023
PRD.31505 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	539	1.276	-737	Aufgrund der ungewissen Dauer der Fortführung der Notunterkünfte konnte der Ansatz nicht präzise genug beplant werden.	1.152	-614	Die Betreuungsauszahlungen für die Notunterkünfte wurde hier in 2022 erfasst. Entsprechend kam es zu einer Reduzierung.

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

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
<b>LK NWM</b>	<b>4.909</b>	<b>5.563</b>	<b>-653</b>		<b>4.680</b>	<b>229</b>	
PRD.51101 : Regionalplanung und -entwicklung					436	-436	Weiterleitung der Fördermittel für das Erhaltungsprogramm Ostseeküstenradweg in 2022. Kein Förderprogramm in 2023
PRD.54702 : ÖPNV	1.050	1.226	-176	Auszahlung der Zuwendungen Rufbusförderung und AzubiTicket für 2023 in 2024	593	457	In 2022 keine Auszahlung D-Ticket
PRD.57105 : Kommunale Wirtschaftsförderung	151	294	-143	Der Planansatz berücksichtigt das Regionalbudget für die Förderung von Kleinstprojekten. Ab 2023 wird vorerst seitens des Ministerium kein Regionalbudget ausgereicht, sodass keine Förderung stattgefunden hat.	306	-155	Weiterleitung des Regionalbudgets in 2022. Die Förderung wird auf Antrag ausgereicht und richtet sich nach dem jeweiligen förderfähigen Projektkosten.

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
PRD.24301 : Schulverwaltung	567	568	-1		8	559	561 TEUR Mehrauszahlungen gegenüber 2022 auf dem Konto 7414300 (Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden) durch 561 TEUR Mehreinzahlungen auf dem Konto 6144200 (Zuweisungen und Zuschüsse vom Land) durch Eingang einer Billigkeitsleistung vom Land zum Ausgleich gestiegener Energiekosten aus einem Härtefallfonds. Diese Mittel wurden laut Bescheid vom Bildungsministerium als zweckgebundene Erträge vom Landkreis an die zuständigen Gemeinden vom Konto 7414300 (Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden) komplett weitergereicht. Dafür erfolgte eine Sollübertragung der Mittel.
PRD.62601 : Beteiligungen		223	-223	Der Zuschuss an die WFG wurde 2023 aufgrund nicht geplanter Verkaufserlöse nicht ausgezahlt.	361	-361	Im Jahr 2022 betrug der Zuschuss an die WFG 361,2 TEUR. 2023 wurde kein Zuschuss aufgrund ungeplanter Erlöse aus Grundstücksverkäufen ausgezahlt.

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

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
LK NWM	234.343	234.894	-551		207.611	26.732	
PRD.31102 : Hilfe zur Pflege / Pflegestützpunkt	9.617	8.980	637	Die Hilfe zur Pflege verbucht besonders gestiegene Aufwendungen im Bereich der ambulanten und teilstationären Pflege. Die Leistungsempfängerzahlen sind insgesamt gestiegen und bedingt durch verschiedene Faktoren sind die Entgelte massiv gestiegen. In der stationären Pflege wird dies durch die Begrenzung des Eigenanteils teilweise kompensiert. Hierdurch resultieren ebenfalls gestiegene Auszahlungen.	5.732	3.884	Die Hilfe zur Pflege verbucht relativ besonders gestiegene Auszahlungen im Bereich der ambulanten und teilstationären Pflege. Die Leistungsempfängerzahlen sind insgesamt gestiegen und bedingt durch verschiedene Faktoren sind die Entgelte massiv gestiegen. Dies ist vor allem auf gestiegene Personalkosten zurückzuführen.
PRD.31107 : Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)	18.176	18.132	45		15.562	2.615	Die Auszahlungen in der Grundsicherung sind zum einen durch die sehr starke Anpassung des Regelbedarfes ggü. dem Vorjahr angestiegen und zum anderen sind die Leistungsberechtigten mit einem Aufenthaltsstil nach §24 AufenthG nun ganzjährig im Leistungsbezug gewesen.
PRD.31108 : Erstattungen an Krankenkassen (§ 264 Abs. 7 SGB V) [für die Übernahme der Kosten einer Krankenbehandlung]	1.326	1.049	277		724	602	Die nachträgliche Zahlung für Rechnungen aus dem Vorjahr (typischerweise das 4. Quartal) führt zu erhöhten Auszahlungen.

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
PRD.31301: Leistungen in besonderen Fällen (§ 2 AsylbLG)	2.145	2.226	-81		1.644	501	Die Steigerung der Auszahlungen ist vor allem auf die Regelbedarfsanpassung, sowie Mehrauszahlungen für Krankenbehandlungen, zurückzuführen.
PRD.31302: Grundleistungen (§ 3 AsylbLG)	2.420	2.791	-371	Es kam nicht zu der angenommen Fallzahlentwicklung und somit kam es zu Einsparungen.	3.351	-930	Die Auszahlungen haben sich ggü. dem Vorjahr reduziert, da die Leistungsbezieher nach §24 AufenthG nicht mehr im Leistungsbezug nach AsylbLG enthalten sind und es somit insgesamt weniger Leistungsbezieher gab.
PRD.31401: Eingliederungshilfe nach Teil 2 SGB IX	47.354	46.593	761	Durch die nachlaufende Rechnungstellung aus dem Vorjahr kam es zu Mehrauszahlungen.	40.724	6.630	Bedingt durch die pauschale Entgeltssteigerung aufgrund der Übergangsregelung, sowie der Entgeltverhandlungen kam es zu Auszahlungssteigerungen. Zudem ist in der Eingliederungshilfe eine Fallzahlsteigerung zu verzeichnen.
PRD.34501: Bildung und Teilhabe nach § 6b Bundeskindergeldgesetz	993	936	57		644	349	Bedingt durch die Inflation sind auch die Preise für Mittagessen stark gestiegen und dies führt zu Auszahlungssteigerungen.
PRD.36101: Förderung von Kindern in Kindertageseinrichtungen und in Kindertagespflege	90.487	91.087	-599	Kindertagesförderung: -495 TEUR Im Bereich Kita kam es auf Grund der gesunkenen Kinderzahl zu Minderauszahlungen. Für die Umsetzung der Hortschulferienverordnung wurden weniger Mittel ausgezahlt, da die Inanspruchnahme niedriger ausfiel. Auch in 2022 fiel die Inanspruchnahme des beitragsfreien Ferienhorts geringer aus als geplant, so dass die nicht verbrauchten Mittel in 2023 übertragen werden müssten. Diese wurden in 2023 zurücküberwiesen.	83.926	6.561	Kindertagesförderung: +6.494 TEUR Im Bereich Kita sind die Entgelte im Vergleich zum Vorjahr angestiegen. Dies führt entsprechend zu höheren Auszahlungen. Die Inanspruchnahme des beitragsfreien Ferienhorts fiel in 2022 geringer aus als geplant. Der überzählte Zuweisungsbetrag wurde in 2023 zurücküberwiesen.
PRD.36301: Schul- und Jugendsozialarbeit	2.751	2.954	-203		2.427	324	Schul- und Jugendsozialarbeit:+227 T EUR: Erhöhte Anzahl von Stellen in der Schulsozialarbeit und Änderung der Vorschriften in der neuen ESF-Förderperiode (ab 2023 Vergleich mit dem TVL S) führten zu steigenden Personalkostenzuschüssen.
PRD.36302: Förderung der Erziehung in der Familie	859	1.272	-413	Gemeinsame Unterbringung von Müttern und oder Vätern: -362 T EUR: Durch den unerwarteten Fallrückgang sind diese Leistungen nicht vollständig in Anspruch genommen worden.	1.012	-154	

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
PRD.36303 : Hilfe zur Erziehung	19.801	19.934	-134		17.689	2.111	Hilfe zur Erziehung: + 1.393 TEUR: Für die Hilfe zur Erziehung ergaben sich durch steigende Fallzahlen, gestiegene Entgelte und kostenintensive Einzelfälle Mehrauszahlungen von 1.393 TEUR. Durch den Nachtrag von insgesamt 720 TEUR sollten diese Mehrausgaben gestützt werden. +168 TEUR Mehrauszahlungen ergaben sich aus der Geltendmachung der Kostenerstattungsansprüche aus dem laufenden Jahr und dem Vorjahr. Sozialpädagogische Familienhilfe: +286 TEUR: Für die Mehrkosten sind die Zunahme des Leistungsumfangs durch mehr Fachleistungsstunden sowie die Erhöhung der Entgelte bei den Trägern vordergründig verantwortlich. Vollzeitpflege: +333 TEUR: Die gestiegenen Bedarfe in den jeweiligen Pflegefamilien und die Einführung der Bereitschaftspflege sowie die vermehrte Anstieg der Inanspruchnahme der wirtschaftlichen Leistungen führten zu den Mehrausgaben.
PRD.36304 : Hilfe für junge Volljährige (§ 41 SGB VIII)	1.288	1.142	146		764	524	Hilfe für junge Volljährige: +415 TEUR: Der überproportionalen Anstieg von Volljährigen im Geltungsbereich hat Mehrauszahlungen von 415 TEUR verursacht.
PRD.36306 : Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche (§ 35a SGB VIII)	3.559	3.114	445	Eingliederungshilfe: +409 TEUR: Entgelterhöhungen bei den Trägern in Verbindung mit steigenden Fallzahlen (insbesondere bei den I-Hilfen) führten zu Mehrauszahlungen von 409 TEUR.	2.379	1.180	Eingliederungshilfe: +1.045 TEUR: Entgelterhöhungen bei den Trägern in Verbindung mit steigenden Fallzahlen führten zu Mehrauszahlungen von 1.045 TEUR.
PRD.31201 : Leistungen für Unterkunft und Heizung	22.916	23.326	-410	Insgesamt gab es weniger Bedarfsgemeinschaften als zur Planung angenommen. Dies führte zu Minderauszahlungen.	21.084	1.832	In 2023 wirkt sich der Rechtskreiswechsel der ukrainischen Kriegsflüchtlinge ganzjährig auf die Leistungen für Unterkunft und Heizung nach dem SGB II aus und somit sind die Auszahlungen gegenüber dem Vorjahr gestiegen.
PRD.31206 : Bedarfe für Bildung und Teilhabe	1.485	1.961	-476	Die Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr wurde nicht vollumfänglich benötigt.	1.136	349	In 2023 wirkt sich der Rechtskreiswechsel der ukrainischen Kriegsflüchtlinge ganzjährig auch die Leistung der Bildung und Teilhabe aus und somit sind die Auszahlungen gegenüber dem Vorjahr gestiegen. Die Auszahlungen für die Mittagsverpflegung sind ebenfalls gestiegen.

**Nr. 15 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen (Kontonr. 77)**

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
LK NWM	527	665	-138		474	53	

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
PRD.61201 : Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	526	665	-138	Die Kreditaufnahme im Oktober 2023 führte zu keinen Zinsauszahlungen 2023. Zinsauszahlungen wurden erstmalig am 31.01.2014 fällig. Geplant wurde mit einer früheren Kreditaufnahme.	474	53	

**Nr. 16 Sonstige laufende Auszahlungen (Kontonr. 76)**

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
<b>LK NWM</b>	<b>16.550</b>	<b>20.203</b>	<b>-3.654</b>		<b>16.892</b>	<b>-343</b>	
PRD.11201 : Personal-angelegenheiten	444	405	39		805	-361	Ist im Wesentlichen auf die ab 2023 produktgenaue Zuordnung der Zeitarbeit zurückzuführen, d.h. nicht mehr zentral im Produkt Personal.
PRD.11406 : Technikunterstützte Informationsverarb.(Tul)	1.695	1.771	-76		1.477	219	Einige Projekte aus 2022 wurden nach 2023 mittels Mittelübertragung verlagert.
PRD.11402 : Liegenschaften	249	419	-170	Vermessungsaufträge i.Hv. 119 TEUR konnten in 2023 nicht zum Abschluss gebracht werden. Die Vermessungsarbeiten dauern an (siehe Ermächtigungsübertragung). Vermessungsaufträge der K17 (21 TEUR) und K26 (8 TEUR) konnten noch nicht ausgelöst werden. Unvorhersehbare Schwierigkeiten Verhandlungen. Rest = unverbraucht	155	94	
PRD.12603 : Aus- und Fortbildungen der Feuerwehren, Brandschutzerziehung und -aufklärung	159	131	28		20	139	Der FD 38 ist ab dem 01.10.2022 für die Miete der Kreisfeuerwehrschule zuständig. Die Miete beträgt ca. 127 TEUR jährlich. Außerdem ist der FD auch von den allgemeinen Kostensteigerungen betroffen.
PRD.12402 : Tiergesundheit und tierische Nebenprodukte	15	254	-239	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 Schutzaunes. Kein Ausbruch ASP 2023, keine Mittelbeanspruchung	14	1	

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
PRD.52101 : Bauordnung und Bauaufsicht	652	806	-154	<p>7625010 Sachverständigen-, Gerichts und ähnliche Auszahlungen Statikprüfungen Ansatz 2023: 200 TEUR Ist : 398 TEUR Abweichung : + 198 TEUR</p> <p>Auf Grund der vorgeschriebenen Prüfpflicht für im betrachteten Haushaltsjahr beantragten Bauvorhaben sind Mehraufwendungen in Höhe von 198.281 € für die Prüfung von Standsicherheitsnachweisen zu verzeichnen. Einzahlungen siehe bitte Konto 6312020</p> <p>7625011 Sachverständigen-, Gerichts und ähnliche Auszahlungen Statikprüfungen - RAP Ansatz: 200 TEUR + 192 TEUR = 392 TEUR Ist: 99 TEUR Abweichung: - 101 TEUR</p> <p>Bei Vorhaben mit höheren Prüfgebühren werden Vorausfinanzierungen ( Deckung der Prüfstatiker ) der Auslagen regelmäßig Vorschussgebühren erhoben. Im HH 2023 lagen weniger Prüfvorgänge vor und somit Minderauszahlungen in Höhe von 101 TEUR zu verzeichnen.</p> <p>Es erfolgte eine Übertragung von Haushaltsermächtigungen in Höhe von 192 TEUR von dem HH 2022 in das HH 2023.</p> <p>7625030 Sachverständigen-, Gerichts und ähnliche Auszahlungen Brandschutzprüfungen Ansatz: 20 TEUR Ist: 97 TEUR Abweichung: + 77 TEUR</p> <p>Es wurden im HH 2023 auf Grund erhöhter Antragsstellung für Sonderbauten im Bereich Brandschutz mehr externe Aufträge zur Prüfung vergeben. Einzahlungen siehe bitte Konto 6312030</p>	548	104	<p>7625010 Sachverständigen-, Gerichts und ähnliche Auszahlungen Statikprüfungen Ansatz 2023: 200 TEUR 2022: 200 TEUR Ist 2023: 398 TEUR 2022: 244 TEUR Abweichung 2023 zu 2022 : + 154 TEUR</p> <p>Im HH 2023 wurden gegenüber dem HH 2022 mehr Prüfungen von Standsicherheitsnachweisen beauftragt und somit sind Mehrauszahlungen in Höhe von 154 TEUR zu verzeichnen.</p> <p>7625011 Sachverständigen-, Gerichts und ähnliche Auszahlungen Statikprüfungen - RAP Ansatz 2023: 200 TEUR 2022: 200 TEUR Ist 2023: 99 TEUR 2022: 150 TEUR Abweichung 2023 zu 2022 : - 51 TEUR</p> <p>Im HH 2023 wurden gegenüber dem HH 2022 mehr Prüfungen von Standsicherheitsnachweisen beauftragt und somit sind Minderauszahlungen in Höhe von 51 TEUR zu verzeichnen.</p> <p>5625030 Sachverständigen-, Gerichts und ähnliche Auszahlungen Brandschutz Ansatz 2023 : 20 TEUR 2022: 20 TEUR Ist 2023: 97 TEUR 2022: 61 TEUR Abweichung 2023 zu 2022 : + 36 TEUR</p> <p>Im HH 2023 wurden gegenüber dem HH 2022 wurden mehr Prüfungen von Sonderbauten im Bereich Brandschutz extern in Auftrag gegeben.</p>
PRD.51108 : Geografisches Informationssystem	236	425	-189	Umfangreiche Abstimmungen mit Auftragnehmern für ineinander greifende Projektumsetzungen, daher verzögerte Projektrealisierungen. Mittel in Höhe von 25 T€ wurden übertragen. Weitere Mittelübertragung nicht nötig, da im HH 2024 neu veranschlagt.	128	108	HHJ 2022- verspätete Abrechnung durch 2 Auftragnehmer
PRD.53601 : Breitband	19	325	-306	Die zur Verfügung stehenden Mittel für Beraterleistungen (7625000) wurden bisher nicht in vollem Umfang benötigt.	73	-54	

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
PRD.54702: ÖPNV	534	1.139	-605	Berücksichtigung der Aufwendungen für das Projekt "Gründung eines Verkehrsverbundes" im NTHH 632 TEUR. Übertragung der restlichen Mittel in das HHJ 2024 für die Fortführung.	136	398	Projektstart "Gründung eines Verkehrsverbundes" in 2023
PRD.55401: Untere Naturschutzbehörde	61	199	-139	eingezahlte Mittel der Konten 4629010/6629010 werden für Ausgleichsleistungen/Kompensation leistungen gem. LNatG M-V verwendet.	69	-8	
PRD.57105: Kommunale Wirtschaftsförderung	147	572	-424	Die im Konto 7639000 geplanten Mittel für das Projekt "Aktive Regionalentwicklung" 328 TEUR wurden auf Grund des Projektabbruches nicht benötigt. 133 TEUR für "Fachkräfte für Westmecklenburg" sind ebenfalls nicht benötigt worden, weil das Projekt nicht fortgeführt wurde.	455	-308	Aufwendungen i.H.v. 241 TEUR für "Aktive Regionalentwicklung" in 2022 und 133 TEUR für "Fachkräfte für Westmecklenburg". Beide Ansätze wurden nicht benötigt.
PRD.21701: Gymnasien	568	753	-185	185 TEUR Minderauszahlungen, davon wurden 48 TEUR als Ermächtigung übertragen  Von den Minderauszahlungen entfallen 91 TEUR auf das Konto 7621000 (Mieten) für folgende Produkte: Gymnasium Grevesmühlen: in Höhe von 40 TEUR wurde der FHH 2023 zur Deckung der Rückstellungen Vorjahre angehoben, diese sind noch offen in Höhe von 35 TEUR werden Ermächtigungen nach 2024 übertragen für gebildete Rückstellungen 2023 Gymnasium Neukloster: in Höhe von 5,5 TEUR werden Ermächtigungen nach 2023 übertragen für gebildete Rückstellungen 2023  weitere Minderauszahlungen über alle Einrichtungen	447	121	121 TEUR Mehrauszahlung und 48 TEUR Übertragung Ermächtigung für Auszahlungen in 2024 Von den Mehrauszahlungen entfallen 63 TEUR auf das Konto 7621000 im Produkt 2170120 Gymnasium Schönberg und 5 TEUR werden als Ermächtigung für Rückstellung übertragen und 28 TEUR entfallen auf das Konto 7621000 im Produkt 2170140 Gymnasium Neukloster und 5 TEUR werden als Ermächtigung für Rückstellung übertragen. Für beide Produkte erfolgte in 2023 eine Änderung der Kontozuordnung von 7254300 (Kostenerstattungen an Gemeinden) auf 7621000 (Mieten, Pachten) und daraus ergeben sich Mehrauszahlungen. 19 TEUR Mehrauszahlungen entfallen auf Konto 7621000 (Mieten, Pachten) im Produkt 2170150 Gerhard-Hauptmann Gymnasium, welche aus dem Jahr 2022 als Ermächtigung übertragen wurden und in 2023 gezahlt wurden. 35 TEUR Mehrauszahlung in 2023 für Mieten entfallen auf das Produkt Gymnasium Grevesmühlen, da die Zahlung der Rechnung von 2022 erst in 2023 erfolgte. Für das Gymnasium Grevesmühlen wurden 35 TEUR per Ermächtigung übertragen nach 2024 für gebildete Rückstellungen 2023 für fehlende Rechnungen.

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022	
PRD.21801 : Gesamtschulen	689	748	-59		434	255	von den Mehrauszahlungen entfallen 188 TEUR auf das Konto 7621000 Mieten, davon wurden 104 TEUR Zahlungen in 2023 für Rechnungen aus 2022 getätigt 38 TEUR werden von 2023 nach 2024 als Ermächtigung übertragen, da die Zahlung der Rechnung in 2024 erfolgt 73 TEUR Mehrauszahlungen entfallen auf das Konto 7621010 Mieten Betriebskosten auf Grund der Verschiebung der Fertigstellung der Sanierungsmaßnahmen der Integrierte Gesamtschule Wismar und damit Verschiebung Umzug Container	
PRD.23101 : Berufliche Schulen	443	641	-198	169 TEUR Minderauszahlung im Produkt Berufliche Schule Zierow auf dem Konto Miete für BK Abrechnung Miete mit dem Land erfolgte in 2023 für die Jahre 2017 bis 2021 über eine Zahlung von 217 TEUR, hier bestanden noch finanzielle Mittel aus einer Rückstellung in Höhe von 336 TEUR Der Ansatz 50 TEUR aus 2023 wird nicht mehr benötigt, da noch Guthaben für 2022 und 2023 besteht  119 TEUR Abweichung zum EHH ergibt sich aus den nicht in Anspruch genommenen finanziellen Mitteln für alte Rückstellung für die Miete berufliche Schule Zierow, die in 2023 ertragswirksam aufgelöst wurde 336 TEUR - 217 TEUR = 119 TEUR Differenz	219	223		217 TEUR Mehrauszahlung auf dem Konto Miete 7621010, da die Endabrechnung der Miete 2017 bis 2021 in 2023 erfolgte. In 2022 wurde wegen fehlender Abrechnung keine Miete gezahlt, sondern erst mit Endabrechnung in 2023.
PRD.26301 : Musikschule	380	519	-139	Konto 7629000 (Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten) 148 TEUR Minderauszahlung bei Honorar der Musiklehrer, da weniger Stunden gegeben werden als Plan weniger Schüler, da mehr Austritte auf Grund der Gebührenerhöhung	348	32		
PRD.31505 : Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	5.900	5.766	134		6.930	-1.030	Es kam zu einer Reduzierung des Betreuungsaufwands und somit zu Minderauszahlungen. Die nachlaufende Rechnungsstellung verstärkt diesen Effekt.	
PRD.41401 : Maßnahmen der Gesundheitspflege	131	129	2		618	-486	In 2023 gab es den Corona-Impfstützpunkt nicht mehr, dadurch erfolgte keine Leitarbeit im FD53	
PRD.61101 : Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	10	165	-154	Übertragung Haushaltsermächtigung aus 2022 i.H.v. 147 TEUR bezüglich des Klageverfahrens Berlin./. Landkreis NWM. Im Jahr 2023 kam es nicht zur Auszahlung.		10		

**Nr. 17 Summe der laufenden Auszahlungen**

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
LK NWM	355.967	381.470	-25.503		319.251	36.716	

**Nr. 18 Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung**

in TEUR	IST 2023	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Kommentar zu IST 2023/ IST 2022
LK NWM	-4.784	-17.175	12.391		12.581	-17.366	

## 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 : Personalangelegenheiten	19.631,45	-843,63	20.475,08
PRD.11600 : Finanzen	174.716,97	169.914,78	4.802,19
PRD.11401 : Gebäude management	136.285,08	132.125,70	4.159,38
PRD.11410 : Kantine, Betrieb gewerblicher Art		-245,54	245,54
PRD.54201 : Kreisstraßen	-3.630,72	5.116,18	-8.746,90
PRD.12202 : Ausländer- und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten	107.000,00	176.500,00	-69.500,00
PRD.12305 : Verkehrsüberwachung	100,00	100,00	
PRD.12402 : Tiergesundheit und tierische Nebenprodukte	550,00	550,00	
PRD.52101 : Bauordnung und Bauaufsicht		2.000,00	-2.000,00
PRD.51105 : Liegenschaftskataster und Vermessung	-105,70	522,98	-628,68
PRD.51110 : Grundstücksmarktinformation		5,54	-5,54
PRD.53801 : Abwasserbeseitigung	356.003,15	352.422,27	3.580,88
PRD.55201 : Untere Wasserbehörde	1.325.158,30	1.323.471,00	1.687,30
PRD.21701 : Gymnasien	3.481,31	-499,89	3.981,20
PRD.21801 : Gesamtschulen	14.322,63	7.024,11	7.298,52
PRD.22101 : Förderschulen	61.393,73	66.883,09	-5.489,36
PRD.23101 : Berufliche Schulen	18.023,72	8.113,20	9.910,52
PRD.24101 : Schülerbeförderung	184,81	-325,17	509,98
PRD.24301 : Schulverwaltung	2.238,15	2.194,00	44,15
PRD.26301 : Musikschule	3,76	2.958,23	-2.954,47
PRD.27101 : Volkshochschule	1.626,21	2.798,06	-1.171,85
PRD.28101 : Kultureinrichtungen, Kulturförderung	-202,06		-202,06
PRD.35101 : Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	1.292.897,73	1.214.709,70	78.188,03
PRD.34101 : Unterhaltsvorschussleistungen	9.249.862,35	9.309.702,28	-59.839,93
PRD.36308 : Amtsvormundschaft, Amtspflegschaft, Beistandschaft	1.611.265,69	1.615.595,69	-4.330,00
PRD.41401 : Maßnahmen der Gesundheitspflege	-89,59		-89,59

	Durchlaufende Einzahlungen	Durchlaufende Auszahlungen	Saldo
PRD.61101 : Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	117.365.960,46	117.149.912,46	216.048,00
PRD.61201 : Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	23.088.871,58	23.016.503,22	72.368,36
<b>MND.01 : LK NWM</b>	<b>154.825.549,01</b>	<b>154.557.208,26</b>	<b>268.340,75</b>

Nachfolgend werden die Differenzen der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen zwischen dem Ansatz und Ergebnis 2023 bzw. gegenüber dem Vorjahr von mehr als 10.000,00 EUR je Produkt dargestellt.

Die Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen weisen 2023 ein Ergebnis in Höhe von 154.825.549,01 EUR aus. Der Planansatz 2023 beträgt 0,00 EUR. Das Vorjahresergebnis betrug 135.016.455,41 EUR. Die Differenz zum Ergebnis 2023 beträgt 19.809.093,60 EUR.

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	Differenz Ansatz 2023 zum Ergebnis 2023	Differenz Ergebnis 2022 zum Ergebnis 2023
PRD.11201 : Personalangelegenheiten	25.874,72	19.631,45	0,00	19.631,45	-6.243,27
PRD.11600 : Finanzen	36.184,91	174.716,97	0,00	174.716,97	138.532,06
PRD.11401 : Gebäude management	101.274,21	136.285,08	0,00	136.285,08	35.010,87
PRD.12202 : Ausländer- und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten	200.000,00	107.000,00	0,00	107.000,00	-93.000,00
PRD.51105 : Liegenschaftskataster und Vermessung	52.030,44	-105,70	0,00	-105,70	-52.136,14
PRD.53801 : Abwasserbeseitigung	354.372,50	356.003,15	0,00	356.003,15	1.630,65
PRD.55201 : Untere Wasserbehörde	1.317.301,88	1.325.158,30	0,00	1.325.158,30	7.856,42
PRD.21801 : Gesamtschulen	18,00	14.322,63	0,00	14.322,63	14.304,63
PRD.22101 : Förderschulen	19.814,61	61.393,73	0,00	61.393,73	41.579,12
PRD.23101 : Berufliche Schulen	0,00	18.023,72	0,00	18.023,72	18.023,72
PRD.35101 : Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	1.303.731,46	1.292.897,73	0,00	1.292.897,73	-10.833,73
PRD.34101 : Unterhaltsvorschussleistungen	8.693.619,58	9.249.862,35	0,00	9.249.862,35	556.242,77
PRD.36308 : Amtsvormundschaft, Amtspflegschaft, Beistandschaft	1.423.436,11	1.611.265,69	0,00	1.611.265,69	187.829,58
PRD.61101 : Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	121.298.289,31	117.365.960,46	0,00	117.365.960,46	-3.932.328,85
PRD.61201 : Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	178.576,36	23.088.871,58	0,00	23.088.871,58	22.910.295,22

Die Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen weisen 2023 ein Ergebnis in Höhe von 154.557.208,26 EUR aus. Der Planansatz 2023 beträgt 0,00 EUR. Das Vorjahresergebnis betrug 134.803.424,15 EUR. Die Differenz zum Ergebnis 2023 beträgt 19.753.784,11 EUR.

	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	Differenz Ansatz 2023 zum Ergebnis 2023	Differenz Ergebnis 2022 zum Ergebnis 2023
PRD.11201 : Personalangelegenheiten	-19.750,92	-843,63	0,00	-843,63	18.907,29
PRD.11600 : Finanzen	36.184,91	169.914,78	0,00	169.914,78	133.729,87
PRD.11401 : Gebäude management	99.162,71	132.125,70	0,00	132.125,70	32.962,99
PRD.12202 : Ausländer- und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten	221.500,00	176.500,00	0,00	176.500,00	-45.000,00
PRD.51105 : Liegenschaftskataster und Vermessung	57.287,32	522,98	0,00	522,98	-56.764,34
PRD.53801 : Abwasserbeseitigung	350.796,73	352.422,27	0,00	352.422,27	1.625,54
PRD.55201 : Untere Wasserbehörde	1.317.301,91	1.323.471,00	0,00	1.323.471,00	6.169,09
PRD.22101 : Förderorschulen	11.889,96	66.883,09	0,00	66.883,09	54.993,13
PRD.35101 : Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	1.272.607,00	1.214.709,70	0,00	1.214.709,70	-57.897,30
PRD.34101 : Unterhaltsvorschussleistungen	8.727.817,37	9.309.702,28	0,00	9.309.702,28	581.884,91
PRD.36308 : Amtsvormundschaft, Amtspflegschaft, Beistandschaft	1.416.910,82	1.615.595,69	0,00	1.615.595,69	198.684,87
PRD.61101 : Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	121.298.289,31	117.149.912,46	0,00	117.149.912,46	-4.148.376,85
PRD.61201 : Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	23.016.503,22	0,00	23.016.503,22	23.016.503,22

Durch die durchweg nicht gebildeten Ansätze der durchlaufenden Ein- und Auszahlungen ergibt sich zwangsläufig in jedem Produkt eine Differenz zwischen dem Ansatz 2023 und dem Ergebnis 2023 in Höhe des jeweiligen Ergebnisses.

Zu den Abweichungen der Einzahlungen (556.242,77 EUR) und Auszahlungen (581.884,91 EUR) im Produkt 34101 kann Folgendes ausgeführt werden:

Die höheren Ausgaben begründen sich in der Erhöhung der Mindestunterhaltsbeträge zum 01.01.2023 und der damit verbundenen Änderung in Rahmen einer Erhöhung der Unterhaltsvorschussbeträge:

1. Altersstufe (0-5 Jahre) + 10,00 EUR/mlt.
2. Altersstufe (6-11 Jahre) + 16,00 EUR/mlt.
3. Altersstufe (12-17 Jahre) + 24,00 EUR/mlt.

Durch die höheren Zahlbeträge 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 (187.829,58 EUR) sowie Auszahlungen (198.684,87 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 (-3.932.328,85 EUR) und der Auszahlungen (-4.148.376,85 EUR) zum Vorjahr im Wesentlichen aus höheren Einkommens- und Umsatzsteuern der Gemeinden (+1.931.533,47 EUR) auf der einen Seite sowie gesunkenen FAG-Zuweisungen (-5.863.109,85 EUR bei den Einzahlungen und -6.079.157,85 EUR bei den Auszahlungen) auf der anderen Seite zusammen.

Die Differenz zwischen den Ein- und Auszahlungen in Höhe von +216.048,00 EUR resultiert daraus, dass die Einzahlung für die flüchtlingsbedingten Kosten bereits am 29.12.2023 beim Landkreis einging, die Auszahlungen an die Ämter/Gemeinden aber erst nach dem Jahreswechsel erfolgte.

Zum Produkt 61201 ist Folgendes auszuführen: Die erhöhten Einzahlungen (+22.910.295,22 EUR) und Auszahlungen (+23.016.503,22 EUR) ergeben sich maßgeblich aus 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. 7 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

Bericht zum 31.12.2023 über die Umsetzung der zu den wesentlichen Produkten vorgegebenen Zielen, Leistungsmengen und Kennzahlen

Teilhaushalt	Produkt Nr. und Name	Ziele	Kennzahlen	Planzahl 2023	IST 2023 zum Stand 31.12.2023	Abweichung	Erläuterung
TH 01 Verwaltungssteuerung / Herr Schomann	1180200 Rechnungsprüfung (überörtliche Prüfung)	Erreichen des 4-jährigen Prüfintervalls in den Kommunen 99 komm. Körperschaften : 4 Jahre = 25 Prüfungen/Jahr)	Anzahl der überörtlichen Prüfungen im Jahr	22	19	3	längerer krankheitsbedingter Ausfall von Mitarbeitern
TH 02 Fachdienst Bau und Gebäudemanagement / Herr Bohm	1140100 Gebäudemanagement	Senkung Aufwand Unterhaltung von Dienstfahrzeugen	Aufwand Unterhaltung Fahrzeuge HH-Jahr/ Aufwand Unterhaltung Fahrzeuge Vorjahr * 100 - 100	-1%	108%	2022: 45.411,01 € 2023: 48.932,01 € = +3.491 €	Bereits in 2022 gab es 2 zusätzliche Fahrzeuge (Benziner). Zum einen für den FD 39 (keine Nutzung Privatfahrzeuge mehr) und zum anderen wurde das Fahrzeug des Impfstützpunktes nach dessen Auflösung in den zentralen Fuhrpark übernommen. Ähnliches erfolgte 2023 mit dem Fahrzeug des Ukrainestabes. Weiterhin lässt sich feststellen, dass in 2023 die Fahrzeuge wieder regulär ausgelastet waren, da in 2022 teilweise noch Coronabeschränkungen galten. Der Bestand der E-Fahrzeuge hat sich nicht verändert. Im Dezember 2023 wurde ein Kooperationsvertrag mit den Stadtwerken Wismar geschlossen. Diese stellen dem Landkreis zwei weitere E-Autos zur Verfügung.
	5420100 * Kreisstraßen	Senkung Aufwand Fahrzeugunterhaltung der Kreisstraßenmeisterei	Aufwand Unterhaltung Fahrzeuge HH-Jahr/ Aufwand Unterhaltung Fahrzeuge Vorjahr * 100 - 100	1%	101%	2022: 271.959,36 € 2023: 275.838,89 € = +3.879,53 €	Durch die allg. wirtschaftliche Entwicklung sind die Kosten für die Unterhaltung der Fahrzeuge durch Dritte grundsätzlich deutlich gestiegen. Ursächlich waren die gestiegenen Personal- und Materialkosten, die durch die Werkstätten auch weitergegeben wurden. Durch die konsequente Umsetzung der Maßnahmen, konnten die Auswirkung auf das Produkt hier auf 1,43% begrenzt werden.
TH 03 Fachdienst Ordnung, Sicherheit und Straßenverkehr/ Herr Helbig	1230400 * 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 Arbeitsvorgänge (Namens-/Adressänderungen, Anz. technischer Änderungen etc.)	1a) 12 min 1b) 5 min 2a) 5 min 2b) 5 min 3a) 10 min 3b) 5 min 4) 6 min	1a) 12 min 1b) 4,3 min 2a) 4 min 2b) 4,4 min 3a) 9 min 3b) 4,1 min 4) 6,6 min	-00	Planzahlen weichen nur minimal ab
	1230500 * 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	70%	81%	11%	Produktziel wurde erreicht
	1230500 * Verkehrsüberwachung	-Erhöhung der Bürgerfreundlichkeit	-Anteil der Messstunden aufgrund von Bürgerhinweisen / Gesamtzahl der Messstunden * 100	5%	17%	12%	Produktziel wurde erreicht

Bericht zum 31.12.2023 über die Umsetzung der zu den wesentlichen Produkten vorgegebenen Zielen, Leistungsmengen und Kennzahlen

Teilhaushalt	Produkt Nr. und Name	Ziele	Kennzahlen	Planzahl 2023	IST 2023 zum Stand 31.12.2023	Abweichung	Erläuterung
TH 01 Verwaltungssteuerung / Herr Schomann	1180200 Rechnungsprüfung (überörtliche Prüfung)	Erreichen des 4-jährigen Prüfintervalls in den Kommunen 99 komm. Körperschaften : 4 Jahre = 25 Prüfungen/Jahr)	Anzahl der überörtlichen Prüfungen im Jahr	22	19	3	längerer krankheitsbedingter Ausfall von Mitarbeitern
TH 02 Fachdienst Bau und Gebäudemanagement / Herr Bohm	1140100 Gebäudemanagement	Senkung Aufwand Unterhaltung von Dienstfahrzeugen	Aufwand Unterhaltung Fahrzeuge HH-Jahr/ Aufwand Unterhaltung Fahrzeuge Vorjahr * 100 - 100	-1%	108%	2022: 45.411,01 € 2023: 48.932,01 € = +3.491 €	Bereits in 2022 gab es 2 zusätzliche Fahrzeuge (Benziner). Zum einen für den FD 39 (keine Nutzung Privatfahrzeuge mehr) und zum anderen wurde das Fahrzeug des Impfstützpunktes nach dessen Auflösung in den zentralen Fuhrpark übernommen. Ähnliches erfolgte 2023 mit dem Fahrzeug des Ukrainestabes. Weiterhin lässt sich feststellen, dass in 2023 die Fahrzeuge wieder regulär ausgelastet waren, da in 2022 teilweise noch Coronabeschränkungen galten. Der Bestand der E-Fahrzeuge hat sich nicht verändert. Im Dezember 2023 wurde ein Kooperationsvertrag mit den Stadtwerken Wismar geschlossen. Diese stellen dem Landkreis zwei weitere E-Autos zur Verfügung.
	5420100 * Kreisstraßen	Senkung Aufwand Fahrzeugunterhaltung der Kreisstraßenmeisterei	Aufwand Unterhaltung Fahrzeuge HH-Jahr/ Aufwand Unterhaltung Fahrzeuge Vorjahr * 100 - 100	1%	101%	2022: 271.959,36 € 2023: 275.838,89 € = +3.879,53 €	Durch die allg. wirtschaftliche Entwicklung sind die Kosten für die Unterhaltung der Fahrzeuge durch Dritte grundsätzlich deutlich gestiegen. Ursächlich waren die gestiegenen Personal- und Materialkosten, die durch die Werkstätten auch weitergegeben wurden. Durch die konsequente Umsetzung der Maßnahmen, konnten die Auswirkung auf das Produkt hier auf 1,43% begrenzt werden.
TH 03 Fachdienst Ordnung, Sicherheit und Straßenverkehr/ Herr Helbig	1230400 * 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 Arbeitsvorgänge (Namens-/Adressänderungen, Anz. technischer Änderungen etc.)	1a) 12 min 1b) 5 min 2a) 5 min 2b) 5 min 3a) 10 min 3b) 5 min 4) 6 min	1a) 12 min 1b) 4,3 min 2a) 4 min 2b) 4,4 min 3a) 9 min 3b) 4,1 min 4) 6,6 min	-00	Planzahlen weichen nur minimal ab
	1230500 * 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	70%	81%	11%	Produktziel wurde erreicht
	1230500 * Verkehrsüberwachung	-Erhöhung der Bürgerfreundlichkeit	-Anteil der Messstunden aufgrund von Bürgerhinweisen / Gesamtzahl der Messstunden * 100	5%	17%	12%	Produktziel wurde erreicht

Teilhaushalt	Produkt Nr. und Name	Ziele	Kennzahlen	Planzahl 2023	IST 2023 zum Stand 31.12.2023	Abweichung	Erläuterung
TH 10 Fachdienst Soziales / Herr Albrecht	3110200 Hilfe zur Pflege	Sachziel: Wirkung	ambulante und teilstat. Fälle / Gesamtzahl alle Leistungsfälle im Vergleich zum Vorjahr	25%	28%	3%	Ziel erreicht
	3110200 Hilfe zur Pflege	Sachziel: Qualität	Anzahl Fälle < 6 Wochen / Gesamtzahl der Fälle Jahr / Vorjahr * 100	95%	96%	1%	Ziel erreicht
	3110700 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	Sachziel: Rechtmäßigkeit	Anzahl geprüfter Vorgänge i.V.m. aktueller Rechtsprechung / Checkliste	Prüfung von 25 Aktenvorgängen mit Dokumentation der Fehlerquote	25	-00	Ziel erreicht
	3140100 alt: 3110300 Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderung SGB IX	Sachziel: Wirkung/Qualität	a) Anzahl Anträge Teilhabe , davon Leistungsgruppen b) Dauer Bescheiderteilung für Bewilligungen c) Anzahl persönlicher Budgets	zu a) Steigerung des Anteils soziale TH zum VJ zu b) < 3 Wochen zu c) Steigerung zum VJ	a) 364 b) 115,15 c) 8	a) 357 b) -31,05 c) -1	a) neue statistische Erfassung des Wertes b) weitere Reduzierung der Bearbeitungszeit erreicht c) unterjährig Steigerung zu verzeichnen, fast VJ erreicht
	3450100 Bildung und Teilhabe nach § 6 B Bundeskindergeldgesetz	Sachziel: Wirkung	Gesamtzahl der Leistungsempfänger je Leistungsart im Vgl. zum Vorjahr	Beibehaltung der Empfängerzahl des Vorjahrs unabhängig der Entwicklung der Bedarfsgemeinschaften	121%	21%	deutlichen Leistungsempfängersteigerung (auch aufgrund rechtlicher Änderungen)
TH 11 Fachdienst Jugend / Herr Stach	3610100 * Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	- Sicherung der bedarfsgerechten Betreuung in den Tageseinrichtungen und in Kindertagespflege unter Berücksichtigung des Rechtsanspruches - gesetzeskonforme Finanzierung der Tageseinrichtungen und in Kindertagespflege	Betreuungsquote in Tageseinrichtungen und in Kindertagespflege (Anzahl der Kinder in Einrichtungen im Verhältnis zur Alterskohorte des Vorjahrs)	Krippe: 88 % KG: 100 % Hort: 80 %	Krippe: 82 % KG: 99 % Hort: 82 %	-6 % -1 % +2 %	Krippe: sinkende Geburtenrate in der Altersgruppe bis 3 Jahre wirkt sich auf die Betreuungsquote aus, Kinder dieser Altersgruppe mit Migrationshintergrund werden in der Regel seltener in der Kindertagesförderung betreut KG: die sinkende Geburtenrate der Altersgruppe bis 3 Jahre wirkt sich auf die Betreuungsquote sukzessiv auf den Bereich KG aus, die geburtsstärkeren Jahrgänge gehen sukzessiv in die Hortförderung über, Kinder mit Migrationshintergrund in der Altersgruppe von 3 bis 6,5 Jahren werden häufiger im Kindergarten betreut, als in der Krippe, wodurch teilweise ein Ausgleich entsteht. Hort: sukzessiver Schuleintritt der geburtsstärkeren Jahrgänge und somit Übergang in die Hortförderung, Inkrafttreten der Hortschulferienverordnung (elternbeitragsfreier Ferienhort)
	3630300 * Hilfe zur Erziehung	- Befähigung der Personensorgeberechtigten zur eigenständigen Wahrnehmung ihrer Erziehungsverantwortung bzw. der jungen Volljährigen zu einem eigenständigen 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)	Neues WP - Keine Planzahlen unterlegt, erst ab 2024	erst mit Nachtragshaushalt 2023 keine Planzahlen vorhanden	-00	-00
			Erhöhung der Betreuungsquote gegenüber dem Vorjahr		erst mit Nachtragshaushalt 2023 keine Planzahlen vorhanden		

Teilhaushalt	Produkt Nr. und Name	Ziele	Kennzahlen	Planzahl 2023	IST 2023 zum Stand 31.12.2023	Abweichung	Erläuterung
TH 12 Maßnahmen der Gesundheitspflege / Frau Dr Neumann	4140100 * Maßnahmen der Gesundheitspflege	-Beibehaltung des Anteils der durchgeföhrten Untersuchungen in den Klassenstufen 4 und 8	-Anzahl der untersuchten Kinder / Gesamtzahl des entspr. Jahrgangs	100% 4. Klassen 100% 8. Klassen	87% 80 %	13% 20%	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 Arbeitssuchende/ Herr Albrecht	3120100 * 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	15 Fallprüfungen	15	-00	Ziel erreicht

## H Bericht über die Umsetzung des Investitionsprogramms

Das Investitionsvolumen 2023 einschl. Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren beträgt 120.738.012,07 EUR. Diese Größenordnung wird maßgeblich durch die Investitionsmaßnahme Breitbandausbau beeinflusst.

Der Beginn der Bauphase Breitbandausbau erfolgte Anfang 2019. Die Gesamtermächtigung 2023 für den Breitbandausbau betrug 69.988.060,02 EUR, die Inanspruchnahme betrug 3.405.030,15 EUR. Ohne die Investition Breitbandausbau standen 50.749.952,05 EUR für Investitionen des Landkreises zur Verfügung. Es konnten 19.159.166,75 EUR realisiert werden. Damit wurden 37,75 % des Investitionsvolumens umgesetzt.

Hervorzuhebende umgesetzte Investitionen 2023 sind:

Im Bereich der Schulen wurden insgesamt 7.210 TEUR investiert. Darunter können folgende größere Maßnahmen abgerechnet werden:

• Sanierung Schulgebäude Integrierte Gesamtschule J.W.v.Goethe	2.621 TEUR
• Sanierung Haus B der Förderschule „Sehen“ Neukloster	1.176 TEUR
• Baumaßnahmen Gymnasium Neukloster	847 TEUR
• Umsetzung Medienentwicklungsplan	847 TEUR
• Sanierung G.-Hauptmann-Gymnasium Wismar (Planungsleistungen, Flächenkauf)	555 TEUR
• Ausstattung Fachräume Integrierte Gesamtschule "J. W. v. Goethe"	249 TEUR
• Sanierung Kreisvolkshochschule	180 TEUR
• Kreisagarmuseum, Haussanierung Schweriner Str.	126 TEUR

Im Produkt Kreisstraßen werden Investitionen (einschl. Kreisstraßenmeisterei) in Höhe von 4.781.415,58 EUR (Gesamtermächtigungen 15.205.061,28 EUR) ausgewiesen u.a. für folgende Maßnahmen:

• K 06 Ausbau Groß Molzahn - Stove 1. BA	1.447 TEUR
• K 18 Neubau OL Großenhof	911 TEUR
• K 22 Neubau Radweg L 01 - Zierow	603 TEUR
• K 35 Deckensanierung L 103 - Kritzow	545 TEUR
• Beschaffungen Kreisstraßenmeisterei (Fahrzeuge, Zusatzgeräte)	541 TEUR
• K 23 OD Gadebusch Neubau Entwässerungsleitung und Deckensanierung	139 TEUR
• Übernahme Eigenanteile der Gemeinde für Sanierung des Nienmarker Dammes	100 TEUR

## Sonstige Investitionsmaßnahmen:

- Förderung von Investitionen zum bedarfsgerechten Ausbau der Kindertagesstätten 1.260 TEUR
  - Brand- und Katastrophenschutz 1.179 TEUR
  - Investitionen ÖPNV (Digitalisierung Schülerausweise, Kooperatives Echtzeit Transport System K.E.T.S., Bargeldloses Zahlen) 675 TEUR
  - Beschaffung IT-Lizenzen und Softwareerweiterung 289 TEUR
  - Klimaanlage und Lüftung Haus 2 für Archiv Malzfabrik 252 TEUR
  - Ausstattung Gemeinschaftsunterkünfte 150 TEUR
  
  - Ermächtigungsübertragungen in das Jahr 2024 96.109 TEUR
- davon: Breitbandausbau* 66.583 TEUR

Die Finanzierung der Maßnahmen erfolgte in Höhe von 25.155.437 EUR u.a. aus:

- der Förderung Breitbandausbau Bund / Land 3.922 TEUR
- Fördermittel für die Sanierung Haus B des UFZ Sehen Neukloster 1.693 TEUR
- Investitionszuschüsse und Projektzuschüsse des Landes für den ÖPNV 1.243 TEUR
- Fördermittel für den bedarfsgerechten Ausbau der Kindertagesstätten 1.102 TEUR
- Ausgleichsleistungen des Landes gemäß § 10 Absatz 5 FAG für den Straßenbau 570 TEUR
- Feuerschutzsteuer 485 TEUR
- Infrastrukturpauschale 2.638 TEUR
- Aufnahme eines Investitionskredites 12.642 TEUR

## Detaillierte Ausführungen:

Anlage 3 - Erläuterungen zu den Abweichungen der Investitionsmaßnahmen 2023

## 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 31.12.2023 in %	
	2022	2023
PRK.2210180 : Internat der Schule mitFörderschwerpunkt Sehen Neukloster	115,83	99,53
PRK.2310120 : Internat des Berufsschulzentrums Nord(Sonstiges Produkt)	92,93	94,42
PRK.2630100 : Kreismusikschule "Carl Orff"	55,41	53,00
PRK.2710100 : Kreisvolkshochschule	38,20	41,22

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 16,3 %-Punkte. Hauptursache sind die um 134,7 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 - stieg der Kostendeckungsgrad um 1,49 %-Punkte. In 2023 wurden Rückstellungen in Höhe von 15 TEUR aufgelöst, was zu einem ungeplanten Ertrag führte.

#### 2630100 - Kreismusikschule

In der Leistung 2630100 - Kreismusikschule - sank der Kostendeckungsgrad um 2,41 %-Punkte. Den gestiegenen Aufwendungen von insgesamt 223 TEUR, dav. 161 TEUR Personalaufwendungen stehen 76,6 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 3,02 %-Punkte. Die Aufwendungen sanken um 30,5 TEUR. Zum Beispiel fiel 2023 die Abordnung einer Beamtin an die KVHS und damit die Erstattung von Personalaufwendungen an das entsprechende Amt weg (-60,5 TEUR). Die Erträge sind um 16,2 TEUR gestiegen.

## I.2 Ungeklärte Eigentumsverhältnisse bei bilanzierten Vermögensgegenständen

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

### Kreisstraßen

Die Erfassung/Bereinigung des Infrastrukturvermögens wird ständig fortgesetzt. Per 31.12.2023 befanden sich insgesamt 5.776.947 m<sup>2</sup> Straßenflächen in der Straßenbaulast des Landkreises Nordwestmecklenburg.

Von der gesamten Kreisstraßenfläche befanden sich

- 5.092.665 m<sup>2</sup> im Eigentum des Landkreises Nordwestmecklenburg
- 177.546 m<sup>2</sup> im Eigentum öffentlicher Träger (Gemeinden, Land usw.)
- 506.736 m<sup>2</sup> 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. Oktober 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 Hohenbau.

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 3 Brückenbauwerken liegen Gewichtsbeschränkungen vor, die nur durch einen Ersatzneubau beseitigt werden können. Bei einem Ingenieurbauwerk wird der Ersatzneubau auf Grund der Verschlechterung des baulichen Zustandes, bei 2 weiteren Brückenbauwerken der

Ersatzneubau in den nächsten 10 Jahren, empfohlen. Hier ist in den Folgejahren mit einem Investitionsvolumen von ca. 15,4 Mio. EUR zu rechnen.

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

Nach § 48 Abs. 5 Nr. 5 GemHVO Doppik M-V 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 31.12.2023 in EUR	Laufzeit des besicherten Darlehens
Darlehenssicherung zum Neubau des Alten- und Pflegeheimes Warin	11.09.1991*	Übernahme aus dem Auseinandersetzungsvortrag	3.364.300,58	810.310,66	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 6. Juni 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 7. Februar 2006.

Bei der ZMV waren gemäß Jahresbericht 2022/2023 50.185 Mitarbeiter der Kommunen pflichtversichert. Dem stehen 28.265 Rentner in der Pflichtversicherung gegenüber. Weitere

40.345 Versicherte waren beitragsfreigestellt. Die ZMV weist Aktiva von 1,83 Mrd. EUR\* aus. Demgegenüber stehen Rückstellungen für Ansprüche der Rentenbezieher und Anwartschaften der Beschäftigten von 1,83 Mrd. EUR gegenüber. Es ergibt sich derzeit ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag von 15,4 Mio. EUR bei der Pflichtversicherung ZMV.

Der ausgewiesene 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 Deckungsabschnitts 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 v.H. 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 v.H. wurde durch einen Zusatzbeitrag ergänzt. Der Zusatzbeitrag wurde schrittweise angehoben und beträgt zum Jahresende 2020 4,8 v.H..

Seit Umstellung die kommunale Doppik ist es der ZMV gelungen den nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag um ca. 164 Mio. (bis einschließlich JA 2022) abzubauen. Bei einer Fortsetzung der derzeitigen Geschäftspolitik wird es perspektivisch gelingen den noch bestehenden Fehlbetrag komplett 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.

Bezogen auf die in 2023 durchschnittliche Anzahl der Arbeitnehmer des Landkreises ergibt sich derzeit ein maximales Risikopotenzial von 240 TEUR. (Verhältnis durchschnittliche Anzahl Angestellte Landkreis NMW zu Pflichtversicherte multipliziert mit Fehlbetrag (782 zu 50.185 x 15,4 Mio. EUR)).

\* Quelle: Jahresbericht 2022/2023 und Jahresabschluss 2022



## **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 2023 erfolgte die Berechnung der Durchschnittswerte jeweils aus den Quartalswerten. Die durchschnittliche Anzahl der Beamten ohne die Eigenbetriebe beläuft sich 2023 auf 65 Beamte. Die durchschnittliche Anzahl der Beschäftigten ohne die Eigenbetriebe beläuft sich 2023 auf 782 Beschäftigte.

Wismar, *11.09.2024*

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 2023	Übertragene Er- mächtigungen aus Haushaltvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsjah- res 2023	Abweichung im Haushaltsjahres 2023	Kontonummer	
		in €						
		1	2	3	4	5		
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	6.209.800,00	0,00	6.209.800,00	4.689.370,96	-1.520.429,04	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	100.700,00	0,00	100.700,00	100.762,08	62,08	4052	
	1.8 Leistungen des Landes aus der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen am Arbeitsmarkt	3.893.700,00	0,00	3.893.700,00	3.893.769,48	69,48	40541	
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	143.329.950,22	0,00	143.329.950,22	143.151.753,84	-178.196,38	41	
	darunter:							
	2.1 Schlüsselzuweisungen	34.110.200,00	0,00	34.110.200,00	34.110.238,87	38,87	411	
	2.2 Bedarfsszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412	
	2.3 Sonstige allgemeine Zuweisungen	17.156.900,00	0,00	17.156.900,00	17.519.807,09	362.907,09	413	
	2.4 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	6.408.650,22	0,00	6.408.650,22	5.957.901,62	-450.748,60	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	81.517.600,00	0,00	81.517.600,00	81.517.732,00	132,00	4162	
	2.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	4.136.600,00	0,00	4.136.600,00	4.046.074,26	-90.525,74	415	
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	182.975.231,10	0,00	182.975.231,10	188.317.565,35	5.342.334,25	42	
	darunter:							
	3.1 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	1.572.300,00	0,00	1.572.300,00	2.218.605,94	646.305,94	421	
	3.2 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	937.000,00	0,00	937.000,00	1.399.942,76	462.942,76	422	
	3.3 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII und anderer sozialer Leistungen	86.954.400,00	0,00	86.954.400,00	89.673.515,65	2.719.115,65	423	
	3.4 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe	1.213.600,00	0,00	1.213.600,00	3.252.884,90	2.039.284,90	424	
	3.5 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	200,00	0,00	200,00	5.278,49	5.078,49	425	
	3.6 Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung nach dem SGB II	13.901.900,00	0,00	13.901.900,00	13.693.987,95	-207.912,05	426	
	3.7 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung	78.395.831,10	0,00	78.395.831,10	78.073.349,66	-322.481,44	427	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.401.200,00	0,00	6.401.200,00	6.720.164,97	318.964,97	43	
	darunter:							
	4.1 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	4.982.500,00	0,00	4.982.500,00	5.591.524,75	609.024,75	431	
	4.2 Benutzungsgebühren, Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	1.418.700,00	0,00	1.418.700,00	1.128.640,22	-290.059,78	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	4.548.600,00	0,00	4.548.600,00	2.445.523,09	-2.103.076,91	441, 443-445	
	darunter:							
	5.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.548.600,00	0,00	4.548.600,00	2.445.523,09	-2.103.076,91	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	17.211.034,28	0,00	17.211.034,28	7.443.554,95	-9.767.479,33	442, 447-448	
7	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	67.000,00	0,00	67.000,00	154.761,37	87.761,37	452	
8	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	575.700,00	0,00	575.700,00	537.824,29	-37.875,71	47	
	darunter:							
	8.1 Zinserträge	19.100,00	0,00	19.100,00	322.908,64	303.808,64	471-472	

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung							Erläuterung	
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjah- res 2023	Übertragene Er- mächtigungen aus Haushaltvorjahren	Gesamtermächtigungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsjah- res 2023	Abweichung im Haushaltsjahres 2023	Kontonummer	
		in €						
		1	2	3	4	5		
	8.2 Sonstige Finanzerträge	556.600,00	0,00	556.600,00	214.915,65	-341.684,35	473-479	
9	+ Sonstige Erträge	3.748.581,21	0,00	3.748.581,21	6.216.668,83	2.468.087,62	451,46,491	
	darunter:							
	9.1 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	54.863,00	54.863,00	461	
	9.2 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	245.318,18	0,00	245.318,18	1.884.538,51	1.639.220,33	4661	
	9.3 Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen (Saldo)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	Summe der Erträge (Summe der Nummern 1 bis 9)	365.067.096,81	0,00	365.067.096,81	359.677.187,65	-5.389.909,16		
11	- Personalaufwendungen	52.715.700,00	0,00	52.715.700,00	50.098.556,88	-2.617.143,12	50	
	darunter:							
	11.1 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen	1.030.000,00	0,00	1.030.000,00	1.038.360,30	8.360,30	507	
12	- Versorgungsaufwendungen	1.439.300,00	0,00	1.439.300,00	1.954.115,20	514.815,20	51	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62.990.700,79	4.066.961,85	67.057.662,64	55.408.789,89	-11.648.872,75	52	
	darunter:							
	13.1 Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall	4.366.513,08	0,00	4.366.513,08	3.272.749,57	-1.093.763,51	522	
	13.2 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	25.142.473,61	3.739.893,90	28.882.367,51	19.976.263,95	-8.906.103,56	523	
14	- Abschreibungen	10.768.700,00	0,00	10.768.700,00	9.338.391,00	-1.430.309,00	53	
15	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	5.537.624,37	25.000,00	5.562.624,37	5.205.673,04	-356.951,33	54	
	darunter:							
	15.1 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	3.374.024,37	25.000,00	3.399.024,37	3.042.090,28	-356.934,09	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	229.973.531,10	350.216,31	230.323.747,41	231.835.912,00	1.512.164,59	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	25.502.200,00	0,00	25.502.200,00	24.930.963,05	-571.236,95	552	
	16.3 Leistungen nach SGB XII	30.613.200,00	0,00	30.613.200,00	31.373.582,40	760.382,40	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	24.709.800,00	0,00	24.709.800,00	25.121.251,93	411.451,93	555	
	16.6 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII	1.156.200,00	0,00	1.156.200,00	2.550.314,24	1.394.114,24	556	
	16.7 Sonstige soziale Leistungen	52.978.700,00	0,00	52.978.700,00	53.330.892,43	352.192,43	557	
	16.8 Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige soziale Leistungen	22.300,00	0,00	22.300,00	14.027,56	-8.272,44	558	
	16.9 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	94.991.131,10	350.216,31	95.341.347,41	94.514.880,39	-826.467,02	559	
17	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	898.800,00	0,00	898.800,00	696.862,08	-201.937,92	57	
	darunter:							
	17.1 Zinsaufwendungen	897.300,00	0,00	897.300,00	696.862,08	-200.437,92	571-578	
	17.2 Sonstige Finanzaufwendungen	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	579	
18	- Sonstige Aufwendungen	19.378.640,55	1.010.974,70	20.389.615,25	17.742.024,35	-2.647.590,90	56,591	
19	Summe der Aufwendungen (Summe der Nummern 11 bis 18)	383.702.996,81	5.453.152,86	389.156.149,67	372.280.324,44	-16.875.825,23		

Übersicht über Erträge und Aufwendungen zur Ergebnisrechnung							Erläuterung	
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß §44 Absatz 2 GemHVO-Doppik)	Ermächtigungen des Haushaltsjah- res 2023	Übertragene Er- mächtigungen aus Haushaltvorjahren	Gesamtermächtig- ungen im Haushaltsjahr 2023	Ergebnis des Haushaltsjah- res 2023	Abweichung im Haushaltsjahres 2023	Kontonummer	
		in €						
		1	2	3	4	5		
20	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19)	-18.635.900,00	-5.453.152,86	-24.089.052,86	-12.603.136,79	11.485.916,07		
21	- Einstellung in die Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	139.592,27	139.592,27	592	
22	+ Entnahme aus der Kapitalrücklage	14.134.600,00	0,00	14.134.600,00	8.209.496,89	-5.925.103,11	492	
	darunter:							
	22.1 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Zuweisungen	6.632.100,00	0,00	6.632.100,00	4.779.881,28	-1.852.218,72	4922	
	22.2 Entnahme aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus Zuweisungen nach §§23,24 FAG M-V	3.650.900,00	0,00	3.650.900,00	2.892.263,87	-758.636,13	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)	-4.501.300,00	-5.453.152,86	-9.954.452,86	-4.533.232,17	5.421.220,69		
	nachrichtlich:							
26	Ergebnisvortrag aus dem Haushaltvorjahr				4.776.548,69		204	
27	Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltjahres (Summe der Nummern 25 und 26)				243.316,52			



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

in Euro (keine Dezimalstellen)	Ist 2022	Ergebnis	Gesamt-ermächtigung	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Erläuterung	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Erläuterung
Schlüsselzuweisungen gemäß § 19 FAG	34.770.022	34.110.239	34.110.200	39		34.770.022	-659.783	Die Schlüsselzuweisungen betragen gem. § 19 Abs. 5 FAG M-V 60 % des Unterschiedsbetrages zwischen Bedarfsmesszahl und Umlagekraftmesszahl. Dieser Unterschiedsbetrag lag im Jahr 2023 bei 56.850 TEUR, im Jahr 2022 bei 57.950 TEUR. Dies liegt vorrangig an der gestiegenen Steuerkraft der Gemeinden und der einhergehenden Senkung der Schlüsselzuweisungen für Gemeindeaufgaben.
Finanzausgleichsumlage gemäß § 29 FAG	909.161	1.591.478	1.591.400	78		909.161	682.317	Eine Finanzausgleichsumlage erhält der Landkreis gem. § 29 Abs. 1 FAG M-V, sofern die Steuerkraftmesszahl kreisangehöriger Gemeinden die Bedarfsmesszahl um mehr als 15 % übersteigt. Im Jahr 2023 haben Gadebusch (1.222 TEUR), Lützow (80 TEUR), Hornstorf (51 TEUR) und Selmsdorf (239 TEUR) eine Finanzausgleichsumlage gezahlt, im Jahr 2022 Gadebusch (460 TEUR), Dassow (15.222,39 EUR) und Selmsdorf (433 TEUR).
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	14.615.528	14.797.033	14.434.200	362.833	Mehrerträge aufgrund von Nichteinplanung. Zuweisung nach § 24b FAG M-V für Mehraufwendungen ukrainischer Kriegsvertriebene i.H.v. 289 TEUR sowie nach § 8 Abs. 3 FAG M-V i.H.v. 144 TEUR als kommunalen Anteil an Einnahmen aus der Umsatzsteuer vom Bund für flüchtlingsbedingte Kosten.	14.615.528	181.505	
Ausgleichsleistungen gemäß § 10 Absatz 5 FAG für den ÖPNV (im FHH einschl. investive Zuweisungen)	607.692	607.692	607.600	92		607.692	0	

## Landkreis Nordwestmecklenburg

in Euro (keine Dezimalstellen)	Ist 2022	Ergebnis	Gesamt- ermächtigung	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Erläuterung	Ist 2022	Abw. IST 2023/ IST 2022	Erläuterung
Zuweisungen an die Träger v. Katasterämtern gemäß § 22 Abs. 2 Satz 1 Nr. 5	2.717.325	2.722.774	2.722.700	74		2.717.325	5.449	
Mittel gem. § 10 Abs. 2 Satz 4 FAG-Mittel des Landes als Folge der Umwandlung der Beteiligung des Bundes an den Kosten für Unterkunft und Heizung SGB II nach § 46 SGB II in Umsatzsteueranteile der Kommunen	862.599	0	0	0		862.599	-862.599	Wegfall der Zuweisungen ab 2023
FAG § 11 Abs. 3 - Ausgleichszuweisungen gem. § 10 AG-SGB II; Sonderbedarfs- Bundesergänzungszuweisungen (SoBEZ) und Anteil aus Wohngeldeinsparungen	6.402.883	4.588.609	6.109.100	-1.520.491	Kürzung der Bundesmittel und damit der weiterzuleitenden kommunalen Anteile führten zu den Mindereinnahmen in 2023.	6.402.883	-1.814.274	Kürzung der Bundesmittel und damit der weiterzuleitenden kommunalen Anteile führten zu den Mindereinnahmen in 2023.
Zuweisungen vom Land lt. Aufgabenzuordnungsgesetz (Konnex)	75.295	75.403	75.400	3		75.295	108	
Kreisumlage	71.499.500	79.926.254	79.926.200	54		71.499.500	8.426.754	Kreisumlage: Ist 2022 71.500 TEUR/Ist 2023 79.926 TEUR. Im Ergebnis 2023 ergibt sich ein Mehrertrag i.H.v. 8.426 TEUR gegenüber dem Vorjahr. Die Erhöhung gegenüber dem Vorjahr ist begründet durch den Anstieg der Kreisumlagegrundlagen um 21.280 TEUR (darunter: Anstieg der Steuerkraftmesszahl um 21.166 TEUR). Auf Grund der höheren Kreisumlagegrundlagen bei gleichem Kreisumlagesatz in den beiden Haushaltsjahren in Höhe von 39,6 % wurde der Mehrertrag erzielt werden.
<b>Summe Erträge</b>	<b>132.460.005</b>	<b>138.419.482</b>	<b>139.576.800</b>	<b>-1.157.318</b>		<b>132.460.005</b>	<b>5.959.478</b>	

## Landkreis Nordwestmecklenburg

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2023	Ansatz 2023	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Summe Prognose FD 2023	Abw. Ist / Prognose 2023	Kommentar Abw. IST/Prognose	ErmÜ 2024	Leistungsphase (0-Ansatz gestrichen 1-Planung 2-Ausschreibung 3-Baudurchführung 4-Maßnahme beendet)
<b>Einzahlungen</b>	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-289.061	-35.000	-200.553	-66.933	-302.485	13.424		-288.000	-14.423		-13.363	
<b>101140600001 : Beschaffungen - IT-Lizenz- und Softwareerweiterung</b>	<b>-289.061</b>	<b>-35.000</b>	<b>-200.553</b>	<b>-66.933</b>	<b>-302.485</b>	<b>13.424</b>		<b>-288.000</b>	<b>-14.423</b>		<b>-13.363</b>	
<b>Einzahlungen</b>	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-2.856	0	-51.418	0	-51.418		Vorhalteposition für Kassenautomat, falls dieser altersbedingt kaputt geht. Mittel wurden nicht benötigt. (Neue Veranschlagung ab 2024)	-2.856	0		0	
<b>20116000001 : Ersatzbeschaffung Kassenautomat</b>	<b>-2.856</b>	<b>0</b>	<b>-51.418</b>	<b>0</b>	<b>-51.418</b>	<b>48.562</b>		<b>-2.856</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>Einzahlungen</b>	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-291.917	-35.000	-251.971	-66.933	-353.904	61.987		0	-305.279		-13.363	
<b>TH.01 Verwaltungssteuerung</b>	<b>-291.917</b>	<b>-35.000</b>	<b>-251.971</b>	<b>-66.933</b>	<b>-353.904</b>	<b>61.987</b>		<b>0</b>	<b>-305.279</b>		<b>-13.363</b>	
<b>Einzahlungen</b>	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-231.840	-155.000	-13.600	-205.500	-374.100	142.260		-203.600	-170.329		-142.089	
<b>651140100001 : Beschaffungen Gebäudemanagement</b>	<b>-231.840</b>	<b>-155.000</b>	<b>-13.600</b>	<b>-205.500</b>	<b>-374.100</b>	<b>142.260</b>		<b>-203.600</b>	<b>-170.329</b>		<b>-142.089</b>	
<b>Einzahlungen</b>	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-1.456	0	-2.000	0	-2.000	544		-1.456	0		0	
<b>651140100006 : Baumaßnahmen Rostocker Str. 76 Neubau/Erweiterung</b>	<b>-1.456</b>	<b>0</b>	<b>-2.000</b>	<b>0</b>	<b>-2.000</b>	<b>544</b>		<b>-1.456</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>Einzahlungen</b>	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-251.971	0	-239.726	-12.245	-251.971	0		-251.971	0		0	
<b>651140100010 : Einbau Klimaanlage und Lüftung Haus 2 für Archiv Malzfabrik</b>	<b>-251.971</b>	<b>0</b>	<b>-239.726</b>	<b>-12.245</b>	<b>-251.971</b>	<b>0</b>		<b>-251.971</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>Einzahlungen</b>	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	-10.000	0	10.000	0	0		-10.000	10.000		0	
<b>651140100013 : Klimageräte Serverraum Malzfabrik</b>	<b>0</b>	<b>-10.000</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>-10.000</b>	<b>10.000</b>		<b>0</b>	
<b>Einzahlungen</b>	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-20	0	-70.000	0	-70.000	69.980	fortlaufende Planungsleistungen	-70.000	0	Planung ist beauftragt und dauert an. Ermächtigungen wurden übertragen.	-69.980	1- Planungsleistung beauftragt Au-Nr. 23000356 13 TE
<b>651140100014 : Doppelgarage Straßenverkehrsamt einschl. Ladepunkt E-Auto</b>	<b>-20</b>	<b>0</b>	<b>-70.000</b>	<b>0</b>	<b>-70.000</b>	<b>69.980</b>		<b>-70.000</b>	<b>0</b>		<b>-69.980</b>	
<b>Einzahlungen</b>	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	-80.000	-127.212	0	-207.212	207.212		-207.212	0	Planung ist beauftragt und dauert an. Ermächtigungen wurden übertragen.	-207.212	1
<b>651140100015 : Parkplatzerweiterung einschl. Erwerb von Grundvermögen an der Malzfabrik</b>	<b>0</b>	<b>-80.000</b>	<b>-127.212</b>	<b>0</b>	<b>-207.212</b>	<b>207.212</b>		<b>-207.212</b>	<b>0</b>		<b>-207.212</b>	
<b>Einzahlungen</b>	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	-79.129	0	-79.129	79.129	Maßnahme wird nicht durchgeführt.	0	0		0	
<b>651140100016 : Erweiterungsbau der Verwaltung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-79.129</b>	<b>0</b>	<b>-79.129</b>	<b>79.129</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>Einzahlungen</b>	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	-35.778	0	-35.778	35.778	34.024 € Verm. AO -> Bezahlung Rechnung in 2024, d.h. Abweichung 1.754 €	-35.778	1.754		-34.024	4
<b>651140100017 : Elektro-Hausanschluss Kreissitz Wismar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-35.778</b>	<b>0</b>	<b>-35.778</b>	<b>35.778</b>		<b>-35.778</b>	<b>1.754</b>		<b>-34.024</b>	
<b>Einzahlungen</b>	0	0	0	0	0	0		0	0		0	

## Landkreis Nordwestmecklenburg

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2023	Ansatz 2023	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesErm	Summe Prognose FD 2023	Abw. Ist / Prognose 2023	Kommentar Abw. IST/Prognose	ErmÜ 2024	Leistungsphase (0 - Ansatz gestrichen 1 - Planung 2 - Ausschreibung 3 - Baudurchführung 4 - Maßnahme beendet)
Auszahlungen	0	-68.000	0	50.000	-18.000	18.000		-68.000	50.000	Hier wurden 50 TEUR für die Beschaffung der Schreibtische in der AltWismarstr benötigt. Diese werden in 2024 wieder der Maßnahme "Photovoltaikanlage" zugeführt. 18 TEUR wurden als Ermächtigung übertragen. Wieder steht diese Maßnahme in Abhängigkeit des Gesamtkonzeptes für die Photovoltaikanlagen. Dafür wurden finanzielle Mittel in 2024 eingestellt.	-18.000	
<b>651140100020 : Photovoltaikanlagen</b>	<b>0</b>	<b>-68.000</b>	<b>0</b>	<b>50.000</b>	<b>-18.000</b>	<b>18.000</b>		<b>-68.000</b>	<b>50.000</b>		<b>-18.000</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-20	-70.000	-50.000	50.000	-70.000	69.980	Planungsleistung fortlaufend. In Auftrag gebunden 31.444 €.	-120.000	50.000	Auch aus dieser Maßnahme wurden 50 TEUR für die Beschaffung der Schreibtische in der AltWismarstr genutzt. Diese werden in 2024 wieder der Maßnahme "Klima und Lüftung Zulassung" zugeführt. Rest wurde als Ermächtigungsübertragung übernommen.	-69.980	1
<b>651140100021 : Lüftung und Klimaanlage Zulassung</b>	<b>-20</b>	<b>-70.000</b>	<b>-50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>-70.000</b>	<b>69.980</b>		<b>-120.000</b>	<b>50.000</b>		<b>-69.980</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	-30.000	0	-30.000	30.000	Maßnahme entfällt	-30.000	30.000		0	
<b>651140100022 : Klimaanlagen, Haus B Übergang</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-30.000</b>	<b>0</b>	<b>-30.000</b>	<b>30.000</b>		<b>-30.000</b>	<b>30.000</b>		<b>0</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	-20.000	0	0	-20.000	20.000	Materialbestellung in 2023 (Auftragsvolumen 4.000 €)	-20.000	0		-20.000	3
<b>651140100023 : Umschalteinrichtung (innen) und Anschlusskisten (außen)</b>	<b>0</b>	<b>-20.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-20.000</b>	<b>20.000</b>		<b>-20.000</b>	<b>0</b>		<b>-20.000</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-20	-100.000	0	0	-100.000	99.980	AU-Nr. 23000282 11.800 €. Planungsleistungen dauern an.	-100.000	0	Planungsleistungen laufen. Haushaltsreste wurden in 2024 übertragen.	-99.980	1
<b>651140100024 : Carportanlage (6 Dienst-PKW)</b>	<b>-20</b>	<b>-100.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-100.000</b>	<b>99.980</b>		<b>-100.000</b>	<b>0</b>		<b>-99.980</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	-8.000	0	0	-8.000	8.000	Maßnahme bereits Sanierung Wasserschaden fertig gestellt.	0	0		0	4
<b>651140100025 : Enthärtungsanlage Kreissitz Wismar Haus B</b>	<b>0</b>	<b>-8.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-8.000</b>	<b>8.000</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-15.125	0	-197.628	0	-197.628	182.503	Ausschreibung Lieferung/Montage Schrankenanlage wurde wg fehlender Angebote aufgegeben. Bestellung der Schrankenanlage erfolgt zusammen mit der Bauausführung (Parkplatzbau) - siehe Invest.maßnahme 651140100028.	-197.628	0	Haushaltsreste wurden in 2024 übertragen. Ausschreibung war erfolglos	-182.503	2
<b>651140100026 : Schrankenanlage Parkplatz Wismar</b>	<b>-15.125</b>	<b>0</b>	<b>-197.628</b>	<b>0</b>	<b>-197.628</b>	<b>182.503</b>		<b>-197.628</b>	<b>0</b>		<b>-182.503</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	-25.000	0	-25.000	25.000	Maßnahme wird durch FD 10 durchgeführt	-25.000	25.000		0	0
<b>651140100027 : Aufrufanlage Straßenverkehrsamt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-25.000</b>	<b>0</b>	<b>-25.000</b>	<b>25.000</b>		<b>-25.000</b>	<b>25.000</b>		<b>0</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-9.529	0	-30.000	0	-30.000	20.471	Planungsleistung fortlaufend.	-30.000	0		-20.471	1
<b>651140100028 : Parkplatzverweiterung Rostocker Str. 67, Wismar</b>	<b>-9.529</b>	<b>0</b>	<b>-30.000</b>	<b>0</b>	<b>-30.000</b>	<b>20.471</b>		<b>-30.000</b>	<b>0</b>		<b>-20.471</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	

## Landkreis Nordwestmecklenburg

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2023	Ansatz 2023	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesErm	Summe Prognose FD 2023	Abw. Ist / Prognose 2023	Kommentar Abw. IST/Prognose	ErmÜ 2024	Leistungsphase (0 - Ansatz gestrichen 1- Planung 2- Ausschreibung 3- Baudurchführung 4- Maßnahme beendet)
Auszahlungen	0	-90.000	0	0	-90.000	90.000	Ansatz ermächtigt	0	-90.150		-90.150	
<b>651140100029 : Mieterneinbauten Jobcenter</b>	0	<b>-90.000</b>	0	0	<b>-90.000</b>	<b>90.000</b>		0	<b>-90.150</b>		<b>-90.150</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
<b>651140100030 : Umsetzung Beleuchtungskonzept Malzfabrik</b>	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
<b>651140100032 : Einbauküche Straßenverkehrsamt</b>	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-69.712	-53.000	-119.076	20.000	-152.076	82.364	70 T€ Ermächtigungsübertragungen -> Restkaufpreise und Notargebühren offen	-172.076	31.677	70 TEUR Haushaltsermächtigungen in 2024 übertragen -> Restkaufpreise und Notargebühren offen	-70.687	
<b>651140200001 : Erwerb von Grundvermögen Kreisstraßen/Grundstücke</b>	<b>-69.712</b>	<b>-53.000</b>	<b>-119.076</b>	<b>20.000</b>	<b>-152.076</b>	<b>82.364</b>		<b>-172.076</b>	<b>31.677</b>		<b>-70.687</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-17.879	-10.000	-10.997	2.245	-18.752	873		-20.997	3.118		0	
<b>651141000001 : Beschaffungen Kantine Malzfabrik</b>	<b>-17.879</b>	<b>-10.000</b>	<b>-10.997</b>	<b>2.245</b>	<b>-18.752</b>	<b>873</b>		<b>-20.997</b>	<b>3.118</b>		<b>0</b>	
Einzahlungen	569.694	569.600	0	0	569.600	94		569.600	94		0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
<b>6554201000001 : Ausgleichsleistungen nach § 10 Absatz 5 FAG für den kommunalen Straßenbau</b>	<b>569.694</b>	<b>569.600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>569.600</b>	<b>94</b>		<b>569.600</b>	<b>94</b>		<b>0</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	-35.000	-34.980	0	-69.980	69.980	Restübertragung i Hv 69.980 - fortlaufende Planungsleistungen. Es wird in 2. Baubereichen gebaut. 1. BA Sommer 2024. 2. BA 2025. Für die bereits erbrachten Leistungen fehlt die Rechnungsstellung des Ingenieurbüros.	-69.980	0	Restübertragung i Hv 69.980 - fortlaufende Planungsleistungen. Es wird in 2. Baubereichen gebaut. 1. BA Sommer 2024. 2. BA 2025. Für die bereits erbrachten Leistungen fehlt die Rechnungsstellung des Ingenieurbüros.	-69.980	1
<b>65542010001111 : K 01 Lüdersdorf-Selmsdorf Deckensanierung</b>	0	-35.000	-34.980	0	-69.980	69.980		-69.980	0		<b>-69.980</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
<b>65542010002001 : K 02 Wahrsw - Lockwisch Deckensanierung</b>	0	0	0	0	0	0		0	0		<b>0</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
<b>65542010005096 : K 05 OD Utecht</b>	0	0	0	0	0	0		0	0		<b>0</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-1.446.670	-1.000	-2.007.127	0	-2.008.127	561.457	Abschaffung der Maßnahme erfolgte zum 04.10.2020. Es sind jedoch noch Restleistungen/Rechnungen offen (siehe Ermächtigungsübertragungen). Die Ausgleichspflanzungen und Pflegeleistungen dauern bis Oktober 2028 an.	-2.008.127	0	Abschaffung der Maßnahme erfolgte zum 04.10.2020. Es sind jedoch noch Restleistungen/Rechnungen offen (siehe Ermächtigungsübertragungen). Die Ausgleichspflanzungen und Pflegeleistungen dauern bis Oktober 2028 an.	-561.457	3+4
<b>65542010006006 : K 06 Ausbau Groß Molzahn-Stove 1. BA</b>	<b>-1.446.670</b>	<b>-1.000</b>	<b>-2.007.127</b>	<b>0</b>	<b>-2.008.127</b>	<b>561.457</b>		<b>-2.008.127</b>	<b>0</b>		<b>-561.457</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	-100.000	-118.320	0	-218.320	218.320	Die Vorplanungen sind abgeschlossen. Derzeit erfolgen Entwurf- und Genehmigungsplanung. Geplanter Abschluss: Juni 2026. Vom Ingenieurbüro wurde für die erbrachten Leistungen bisher keine Rechnung gestellt.	-218.320	0	Die Vorplanungen sind abgeschlossen. Derzeit erfolgen Entwurf- und Genehmigungsplanung. Geplanter Abschluss: Juni 2026. Vom Ingenieurbüro wurde für die erbrachten Leistungen bisher keine Rechnung gestellt.	-218.320	1
<b>65542010006047 : K 06 Ausbau Groß Molzahn-Stove 2. BA</b>	0	-100.000	-118.320	0	-218.320	218.320		-218.320	0		<b>-218.320</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	

## Landkreis Nordwestmecklenburg

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2023	Ansatz 2023	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesErm 2023	Summe Prognose FD 2023	Abw. Ist / Prognose 2023	Kommentar Abw. IST/Prognose	ErmÜ 2024	Leistungsphase (0-Ansatz gestrichen 1-Planung 2-Ausschreibung 3-Baudurchführung 4-Maßnahme beendet)	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0		
<b>65542010006048 : K 06 Ausbau OD Groß Molzahn</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0		
Auszahlungen	-20	-30.000	0	-40.000	-70.000	69.980	Planung ist beauftragt. Planungsleistungen fortlaufend.	-70.000	0	siehe Ermächtigungsübertragungen	-69.980	1	
<b>655420100080001 : K 08 Brückensanierung</b>	<b>-20</b>	<b>-30.000</b>	<b>0</b>	<b>-40.000</b>	<b>-70.000</b>	<b>69.980</b>		<b>-70.000</b>	<b>0</b>		<b>-69.980</b>		
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0		
Auszahlungen	-45.171	0	-988.237	0	-988.237	943.066	Ausschreibungunterlagen für die Bauarbeiten in Vorbereitung. Baubeginn vorauss. August 2024. Bauzeit beträgt 1 Jahr. Aufträge für Planungsleistungen und bauvorbereitende Maßnahmen sind erfolgt (siehe Ermächtigungsübertragungen). Da die Baukosten gestiegen sind, mussten für den HH 2024 zusätzliche Mittel beantragt werden. Erst nach Genehmigung dieser Mittel kann eine Ausschreibung erfolgen.	-988.237	0	Ausschreibungunterlagen für die Bauarbeiten in Vorbereitung. Baubeginn vorauss. August 2024. Bauzeit beträgt 1 Jahr. Aufträge für Planungsleistungen und bauvorbereitende Maßnahmen sind erfolgt (siehe Ermächtigungsübertragungen). Da die Baukosten gestiegen sind, mussten für den HH 2024 zusätzliche Mittel beantragt werden. Erst nach Genehmigung dieser Mittel kann eine Ausschreibung erfolgen.	-943.066		1+3
<b>65542010009008 : K 09 Dechow-Röggelin/Straßenneubau/Radwegneubau</b>	<b>-45.171</b>	<b>0</b>	<b>-988.237</b>	<b>0</b>	<b>-988.237</b>	<b>943.066</b>		<b>-988.237</b>	<b>0</b>		<b>-943.066</b>		
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0		
Auszahlungen	0	0	-2.000	0	-2.000	2.000	Kosten für jährliche Pflegeleistungen. Hier keine Ermächtigungsübertragung (Ablehnung FD 20/21).	-2.000	2.000		0		
<b>65542010009079 : K 09 Neubau OL Klocksdorf</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.000</b>	<b>0</b>	<b>-2.000</b>	<b>2.000</b>		<b>-2.000</b>	<b>2.000</b>		<b>0</b>		
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0		
Auszahlungen	0	0	-400	0	-400	400	Leistungsphase 9 noch nicht in Rechnung gestellt. Ermächtigungsübertragung durch FD 20/21 abgelehnt.	-400	400		0		
<b>65542010012064 : Deckensanierung Elmenhorst-Grundshagen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-400</b>	<b>0</b>	<b>-400</b>	<b>400</b>		<b>-400</b>	<b>400</b>		<b>0</b>		
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0		
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0		
<b>65542010012065 : Radweg Kalkhorst - Brook</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0		
Auszahlungen	-672	-1.000	0	0	-1.000	328	Gewährleistung abgelaufen	-1.000	328		0	0.4	
<b>65542010013080 : K 13 Ortsdurchfahrt Rankendorf</b>	<b>-672</b>	<b>-1.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.000</b>	<b>328</b>		<b>-1.000</b>	<b>328</b>		<b>0</b>		
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0		
Auszahlungen	-86.100	0	-262.675	0	-262.675	176.575	Umweltplanung noch nicht abgeschlossen. Vor Baudurchführung muss noch eine Baufeldfreimachung erfolgen (Versetzung Mittelsparungsmaß).	-262.675	0	Umweltplanung noch nicht abgeschlossen. Vor Baudurchführung muss noch eine Baufeldfreimachung erfolgen (Versetzung Mittelsparungsmaß).	-176.575	1	
<b>65542010013088 : K 13, Neubau Rankendorf-K 14</b>	<b>-86.100</b>	<b>0</b>	<b>-262.675</b>	<b>0</b>	<b>-262.675</b>	<b>176.575</b>		<b>-262.675</b>	<b>0</b>		<b>-176.575</b>		
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0		
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0		
<b>65542010013089 : K 13, Neubau Rankendorf - Klein Voigtsagen, 1. BA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0		
Auszahlungen	-1.683	-3.000	-6.083	0	-9.083	7.400	Gewährleistung abgelaufen	-9.083	6.083		-1.317	4	
<b>65542010014011 : Ausbau der K 14, 2. BA Grevenstein-Welzin</b>	<b>-1.683</b>	<b>-3.000</b>	<b>-6.083</b>	<b>0</b>	<b>-9.083</b>	<b>7.400</b>		<b>-9.083</b>	<b>6.083</b>		<b>-1.317</b>		
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0		
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0		
<b>65542010014012 : K 14, Radweg Welzin - Damshagen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0		

## Landkreis Nordwestmecklenburg

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2023	Ansatz 2023	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesErm	Summe Prognose FD 2023	Abw. Ist / Prognose 2023	Kommentar Abw. IST/Prognose	ErmÜ 2024	Leistungsphase (0 - Ansatz gestrichen 1 - Planung 2 - Ausschreibung 3 - Baudurchführung 4 - Maßnahme beendet)
Auszahlungen	-6.698	0	-1.430.309	0	-1.430.309	1.423.611	Aufgrund komplizierter Verhandlungen mit dem Zweckverband Grevesmühlen hat sich der geplante Baubeginn verzögert. Abschluss Maßnahme voraussichtlich nicht vor September 2025. Da die Bauarbeiten gestiegenen Kosten für den HH 2024 zusätzliche finanzielle Mittel beantragt werden. Erst nach Genehmigung dieser Mittel kann eine Ausschreibung erfolgen.	-1.430.309	0	Aufergrund komplizierter Verhandlungen mit dem Zweckverband Grevesmühlen hat sich der geplante Baubeginn verzögert. Abschluss Maßnahme voraussichtlich nicht vor September 2025. Da die Bauarbeiten gestiegenen Kosten für den HH 2024 zusätzliche finanzielle Mittel beantragt werden. Erst nach Genehmigung dieser Mittel kann eine Ausschreibung erfolgen.	1	-1.423.611
<b>65542010017064 : K 17 Neubau OL Bernstorff</b>	<b>-6.698</b>	<b>0</b>	<b>-1.430.309</b>	<b>0</b>	<b>-1.430.309</b>	<b>1.423.611</b>		<b>-1.430.309</b>	<b>0</b>		<b>-1.423.611</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0			0	0		0	
Auszahlungen	-92.875	0	-63.837	-35.000	-98.837	5.962		-93.000	125		0	4
<b>65542010017093 : K 17 Neubau Radweg Börzower Weg-Börzow</b>	<b>-92.875</b>	<b>0</b>	<b>-63.837</b>	<b>-35.000</b>	<b>-98.837</b>	<b>5.962</b>		<b>-93.000</b>	<b>125</b>		<b>0</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0			0	0		0	
Auszahlungen	0	-110.000	-78.943	0	-188.943	188.943	Das Ing.büro war hier mit der Machbarkeitsstudie in Verzug geraten, daher konnten die nächsten Planungsphasen europaweit noch nicht ausgeschrieben werden. Das Verfahren befindet sich in Vorbereitung bei der Vergabestelle.	-188.943	0	Das Ing.büro war hier mit der Machbarkeitsstudie in Verzug geraten, daher konnten die nächsten Planungsphasen europaweit noch nicht ausgeschrieben werden. Das Verfahren befindet sich in Vorbereitung bei der Vergabestelle.	1	-188.943
<b>65542010017100 : K 17 Ersatzneubau Brücke bei Börzow</b>	<b>0</b>	<b>-110.000</b>	<b>-78.943</b>	<b>0</b>	<b>-188.943</b>	<b>188.943</b>		<b>-188.943</b>	<b>0</b>		<b>-188.943</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0			0	0		0	
Auszahlungen	0	0	-76.395	0	-76.395	76.395	Planfeststellungsverfahren.	-76.395	0	siehe Ermächtigungsübertragungen	-76.395	1
<b>65542010018014 : K 18 Ausbau OL Warnow</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-76.395</b>	<b>0</b>	<b>-76.395</b>	<b>76.395</b>		<b>-76.395</b>	<b>0</b>		<b>-76.395</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0			0	0		0	
Auszahlungen	-53.550	0	-1.316.198	-522.000	-1.838.198	1.784.648	Baubeginn Januar 2024. Aufträge eingebucht (siehe Ermächtigungsübertragung).	-200.000	-1.638.253	Baubeginn Januar 2024. Aufträge eingebucht (siehe Ermächtigungsübertragung).	-1.784.703	3
<b>65542010018054 : K 18 Ausbau der OL Damshagen</b>	<b>-53.550</b>	<b>0</b>	<b>-1.316.198</b>	<b>-522.000</b>	<b>-1.838.198</b>	<b>1.784.648</b>		<b>-200.000</b>	<b>-1.638.253</b>		<b>-1.784.703</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0			37.000	-37.000		0	
Auszahlungen	-911.112	-1.800.000	-542.580	460.000	-1.882.580	971.468	Baudurchführung werden im April 2024 abgeschlossen. Verzögerungen aufgrund der Wetterlage. Entwicklungspflege bis 2029.	-1.810.000	-72.580	Baudurchführung werden im April 2024 abgeschlossen. Verzögerungen aufgrund der Wetterlage. Entwicklungspflege bis 2029.	-971.468	3
<b>65542010018065 : K 18 Neubau OL Großehof</b>	<b>-911.112</b>	<b>-1.800.000</b>	<b>-542.580</b>	<b>460.000</b>	<b>-1.882.580</b>	<b>971.468</b>		<b>-1.773.000</b>	<b>-109.580</b>		<b>-971.468</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0			0	0		0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0			0	0		0	
<b>65542010020002 : K 20 Ersatzneubau Brücke bei Plüschow</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0			0	0		0	
Auszahlungen	0	0	-2.000	0	-2.000	2.000	Leistungsphase 9	-2.000	0		-2.000	
<b>65542010021066 : K 21 Neubau OL Meierstorff</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.000</b>	<b>0</b>	<b>-2.000</b>	<b>2.000</b>		<b>-2.000</b>	<b>0</b>		<b>-2.000</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0			0	0		0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0			0	0		0	
<b>65542010021067 : K 21 Ersatzneubau Brücke Dorf Mecklenburg</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0			0	0		0	

## Landkreis Nordwestmecklenburg

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2023	Ansatz 2023	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesErm	Summe Prognose FD 2023	Abw. Ist / Prognose 2023	Kommentar Abw. IST/Prognose	ErmÜ 2024	Leistungsphase (0-Ansatz gestrichen 1-Planung 2-Ausschreibung 3-Baudurchführung 4-Maßnahme beendet)		
Auszahlungen	-602.899	-500	-928.967	0	-929.467	326.568	Aufgrund des Ausschreibungsergebnisses wurden hier weniger Mittel benötigt, als ursprünglich geplant. Baumaßnahme schlussgerechnet, finanzielle Mittel für Ausgleichspflanzung noch benötigt.	-653.204	38.847	Aufgrund des Ausschreibungsergebnisses wurden hier weniger Mittel benötigt, als ursprünglich geplant. Baumaßnahme schlussgerechnet, finanzielle Mittel für Ausgleichspflanzung noch benötigt.	-11.458	4		
<b>65542010022094 : K 22 Neubau Radweg L 01 - Zierow</b>	<b>-602.899</b>	<b>-500</b>	<b>-928.967</b>	<b>0</b>	<b>-929.467</b>	<b>326.568</b>		<b>-653.204</b>	<b>38.847</b>		<b>-11.458</b>			
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	0		
Auszahlungen	-30.629	0	-148.091	100.000	-48.091	17.462	Maßnahme ist schlussgerechnet. Mittel werden nicht mehr benötigt.	-31.000	371		0	4		
<b>65542010023091 : Deckensanierung Köchelstorf - Stresdorf</b>	<b>-30.629</b>	<b>0</b>	<b>-148.091</b>	<b>100.000</b>	<b>-48.091</b>	<b>17.462</b>		<b>-31.000</b>	<b>371</b>		<b>0</b>			
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	0		
Auszahlungen	-138.580	100.000	-410.000	-100.000	-410.000	271.420	Aufgrund der Wetterlage Verzögerungen bei der Baudurchführung. Abschluss der Maßnahme für April 2024 geplant.	-410.000	0	Aufgrund der Wetterlage Verzögerungen bei der Baudurchführung. Abschluss der Maßnahme für April 2024 geplant.	-271.420	3		
<b>65542010023106 : K 23 - OD Gadebusch Neubau Entwässerungleitung u. Deckensanierung</b>	<b>-138.580</b>	<b>100.000</b>	<b>-410.000</b>	<b>-100.000</b>	<b>-410.000</b>	<b>271.420</b>		<b>-410.000</b>	<b>0</b>		<b>-271.420</b>			
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	0		
Auszahlungen	-10.546	-30.000	-221.813	0	-251.813	241.267	Derzeit erfolgt die Planung. Das Ing.büro befindet sich in Verzug.	-251.813	0	Derzeit erfolgt die Planung. Das Ing.büro befindet sich in Verzug.	-241.267	1		
<b>65542010025067 : K 25 Ersatzneubau Brücke Badow</b>	<b>-10.546</b>	<b>-30.000</b>	<b>-221.813</b>	<b>0</b>	<b>-251.813</b>	<b>241.267</b>		<b>-251.813</b>	<b>0</b>		<b>-241.267</b>			
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	0		
Auszahlungen	-1.012	0	-100.000	0	-100.000	98.988	Planung erfolgt. Die Stadt Gadebusch muss sich an der Maßnahme beteiligen, derzeit noch keine Beauftragung des Ing.büros durch Stadt Gadebusch erfolgt.	-100.000	0	siehe Ermächtigungsübertragungen	-98.988	1		
<b>65542010026104 : Kreuzung K 26/27 Neubau Ampel</b>	<b>-1.012</b>	<b>0</b>	<b>-100.000</b>	<b>0</b>	<b>-100.000</b>	<b>98.988</b>		<b>-100.000</b>	<b>0</b>		<b>-98.988</b>			
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	0		
Auszahlungen	0	0	-35.200	0	-35.200	35.200	Gemeinde hat Planung beendet. Es erfolgt kein Bau.	0	0		0	0		
<b>65542010026105 : K 26 Neubau Radweg Drieberg-Dorf-Gottmannsförde</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-35.200</b>	<b>0</b>	<b>-35.200</b>	<b>35.200</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>			
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	0		
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	0		
<b>65542010026112 : K 26 Deckensanierung Gadebusch-K27</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>			
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	0		
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	0		
<b>65542010026113 : K 26 Instandsetzung Brücke in Gadebusch</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>			
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	0		
Auszahlungen	-5.910	-500	-103.135	0	-103.635	97.725	Ende 2022 lag die Schlussrechnung der bauausführenden Firma noch nicht vor. Der zugehörige Gesamtauftrag belief sich auf 800 T€. Bei den übertragenen Haushaltseresten aus 2022 war ein Puffer von 10% einkalkuliert. Weiterhin wurden die Ermächtigungsübertragungen (18 T€) für die Belebung der Entwicklungspläne in das Jahr 2024 vorgezogen. Die entsprechende Rechnungslegung erfolgt hier leider sehr verspätet.	-26.000	1.786		-18.304			
<b>65542010028096 : K 28 Neubau OL Wodenhof</b>	<b>-5.910</b>	<b>-500</b>	<b>-103.135</b>	<b>0</b>	<b>-103.635</b>	<b>97.725</b>		<b>-26.000</b>	<b>1.786</b>		<b>-18.304</b>			

## Landkreis Nordwestmecklenburg

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2023	Ansatz 2023	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesErm 2023	Summe Prognose FD 2023	Abw. Ist / Prognose 2023	Kommentar Abw. IST/Prognose	ErmÜ 2024	Leistungsphase (0-Ansatz gestrichen 1-Planung 2-Ausschreibung 3-Baudurchführung 4-Maßnahme beendet)
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
<b>65542010028097 : K 28 Neubau OD Brüsewitz</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-253	-500	0	0	-500	247		-253	0		04	
<b>65542010029022 : K 29, Sanierung Durchlass OL Lützow / Havarie</b>	<b>-253</b>	<b>-500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-500</b>	<b>247</b>		<b>-253</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
<b>65542010029023 : K 29 Ausbau Abschnitt Pokrent - Lützow</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-192	-500	-500	0	-1.000	808		-1.000	808		04	
<b>65542010030022 : K 30 Neubau Brücke Cramon</b>	<b>-192</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>0</b>	<b>-1.000</b>	<b>808</b>		<b>-1.000</b>	<b>808</b>		<b>0</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	48.181	0	-6.000	0	-6.000	54.181	53,6 T€ Einzahlung (Minusauszahlung) von der Gemeinde in 2023. Abschluss Maßnahme in 2022.	-5.439	53.620	Einzahlung von der Gemeinde wurde bei der Prognose nicht als Minusauszahlung berücksichtigt.	4	
<b>65542010030091 : K 30 Sanierung OL Cramon</b>	<b>48.181</b>	<b>0</b>	<b>-6.000</b>	<b>0</b>	<b>-6.000</b>	<b>54.181</b>		<b>-5.439</b>	<b>53.620</b>		<b>0</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
<b>65542010031077 : K 31 Modernisierung FLSA Krassow</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
<b>65542010033111 : K 33 Modernisierung FLSA Neuburg</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	-5.248	0	-5.248	5.248	Gehört zu InvestitionsmaßnahmeNr.: 65542010035078	-5.248	5.248		0	
<b>65542010034078 : K 34 Deckensanierung L 103 - Kritzow</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-5.248</b>	<b>0</b>	<b>-5.248</b>	<b>5.248</b>		<b>-5.248</b>	<b>5.248</b>		<b>0</b>	
Einzahlungen	0	192.000	0	0	192.000	-192.000	Einzahlung/Abrechnung am Ende der Maßnahme	192.000	-192.000	Einzahlung/Abrechnung am Ende der Maßnahme	0	
Auszahlungen	-3.807	-365.000	-839.822	0	-1.204.822	1.201.015	Planung erfolgt. Auf Grund von Verzögerung ist der Baubeginn jetzt für 2024 geplant. Da sich die Baukosten erhöht haben, wurden für den HH 2024 zusätzliche finanzielle Mittel beantragt. Erst nach Genehmigung dieser Mittel kann eine Ausschreibung erfolgen.	-1.204.822	0	Planung erfolgt. Auf Grund von Verzögerung ist der Baubeginn jetzt für 2024 geplant. Da sich die Baukosten erhöht haben, wurden für den HH 2024 zusätzliche finanzielle Mittel beantragt. Erst nach Genehmigung dieser Mittel kann eine Ausschreibung erfolgen.	-1.201.015	1
<b>65542010034108 : K 34 Ausbau Abschnitt Osttangente-Hornstorf</b>	<b>-3.807</b>	<b>-173.000</b>	<b>-839.822</b>	<b>0</b>	<b>-1.012.822</b>	<b>1.009.015</b>		<b>-1.012.822</b>	<b>-192.000</b>		<b>-1.201.015</b>	
Einzahlungen	0	120.000	0	0	120.000	-120.000	Abrechnung mit der Gemeinde erfolgt derzeit.	105.000	-105.000	Abrechnung mit der Gemeinde erfolgt derzeit.	0	
Auszahlungen	-545.207	-220.000	-451.021	-60.000	-731.021	185.814	Die Bezahlung der Schlussrechnung erfolgte in 2024.	-705.000	-26.021	Die Bezahlung der Schlussrechnung erfolgte in 2024.	-185.814	4
<b>65542010035078 : K 35 Deckensanierung L 103 - Kritzow</b>	<b>-545.207</b>	<b>-100.000</b>	<b>-451.021</b>	<b>-60.000</b>	<b>-611.021</b>	<b>65.814</b>		<b>-600.000</b>	<b>-131.021</b>		<b>-185.814</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	-175.000	0	-175.000	175.000	Schlussrechnung Gemeinde ausstehend. Ermächtigungsübertragung i.H.v. 175.000 € fehlt noch.	-175.000	0	Schlussrechnung Gemeinde ausstehend. Ermächtigungsübertragung i.H.v. 175.000 € fehlt noch.	-175.000	
<b>65542010035109 : K 35 Kreuzung B 105 -Anschluss Gewerbegebiet-Hornstorf</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-175.000</b>	<b>0</b>	<b>-175.000</b>	<b>175.000</b>		<b>-175.000</b>	<b>0</b>		<b>-175.000</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
<b>65542010035110 : K 35 Ersatzneubau Brücke Hornstorf</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-17.732	-1.000	-60.000	0	-61.000	43.268	Entwicklungsplage für gepflanzte Bäume (ErmÜ)	-61.000	34.925		-8.342	

## Landkreis Nordwestmecklenburg

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2023	Ansatz 2023	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM	Summe Prognose FD 2023	Abw. Ist / Prognose 2023	Kommentar Abw. IST/Prognose	ErmÜ 2024	Leistungsphase (0 - Ansatz gestrichen 1 - Planung 2 - Ausschreibung 3 - Baudurchführung 4 - Maßnahme beendet)
<b>65542010037072 : K 37 Neubau OL Kletzin</b>	-17.732	-1.000	-60.000	0	-61.000	43.268		-61.000	34.925		-8.342	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-81.923	0	-165.150	0	-165.150	83.227	Ende 2022 lag die Schlussrechnung der bauausführenden Firma noch nicht vor. Der zugehörige Gesamtauftrag belief sich auf 650 T€. Bei den übertragenen Haushaltsersten aus 2022 war ein Puffer von 10% einkalkuliert.	-82.000	77		0	
<b>65542010039073 : K 39 Neubau Straße Lübbenstorf-Lüdersdorf</b>	-81.923	0	-165.150	0	-165.150	83.227		-82.000	77		0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-8.867	0	-343.517	0	-343.517	334.650	Planung erfolgt. Ingenieurbüro in Verzug.	-343.517	0	Planung erfolgt. Ingenieurbüro in Verzug.	-334.650	1
<b>65542010039107 : K 39 Ausbau OD Glasin</b>	-8.867	0	-343.517	0	-343.517	334.650		-343.517	0		-334.650	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-43.377	-500	-96.752	0	-97.252	53.875	Entwicklungspflege gepflanzter Bäume sowie deren Begleitung.	-57.000	-5.340		-18.963	3+4
<b>65542010042081 : K 42 Neubau L03-Nienmark-Böken</b>	-43.377	-500	-96.752	0	-97.252	53.875		-57.000	-5.340		-18.963	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	-700	0	-700	700		-650	650		0	4
<b>65542010042097 : K 42 Deckensanierung Lübstorf - Seehof - Kreisgrenze</b>	0	0	-700	0	-700	700		-650	650		0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-822	-1.500	-1.500	0	-3.000	2.178	Gewährleistung - LP 9.	-3.000	0		-2.178	
<b>65542010042098 : K 42 Deckensanierung OL Lübstorf</b>	-822	-1.500	-1.500	0	-3.000	2.178		-3.000	0		-2.178	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-51.073	0	-200.000	0	-200.000	148.927	Planung erfolgt. Im Zuge der Baufeldfreimachung wurde durch ONTRAS Gasleitung unverlegt. Über die vom Landkreis zu übernehmenden Kosten gibt es noch Unstimmigkeiten.	-200.000	0	Planung erfolgt. Im Zuge der Baufeldfreimachung wurde durch ONTRAS Gasleitung unverlegt. Über die vom Landkreis zu übernehmenden Kosten gibt es noch Unstimmigkeiten.	-148.927	
<b>65542010046092 : K 46, Neubau Klein Trebbow - B106</b>	-51.073	0	-200.000	0	-200.000	148.927		-200.000	0		-148.927	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-1.327	-3.000	0	0	-3.000	1.673	Gewährleistung abgelaufen	-3.000	1.673		0	4
<b>65542010066030 : Ausbau Straße, Radweg Grambow-Wittenförden</b>	-1.327	-3.000	0	0	-3.000	1.673		-3.000	1.673		0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-100.076	0	-122.500	0	-122.500	22.424		-122.500	22.424		0	4
<b>65542010077034 : Übernahme der Eigenanteile der Gemeinde Cramonshagen für die Sanierung des Nienmarker Damms</b>	-100.076	0	-122.500	0	-122.500	22.424		-122.500	22.424		0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
<b>65542010077113 : Übernahme Eigenanteile Radwegeprogramm Stadt + Land</b>	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Einzahlungen	54.863	0	0	25.000	25.000	29.863		0	54.863	Veräußerungserlöse zum Zeitpunkt der Prognose nicht bekannt.	0	
Auszahlungen	-540.815	-291.000	-428.812	-10.000	-729.812	188.997	Aufträge in 2023 erteilt. Lieferungen in 2024. (siehe ErmÜ)	-729.812	2.689	Aufträge in 2023 erteilt. Lieferungen in 2024. (siehe ErmÜ)	-186.309	
<b>65542010099001 : Anschaffung Fahrzeuge, Zusatzgeräte,Kleingeräte KSM</b>	-485.952	-291.000	-428.812	15.000	-704.812	218.860		-729.812	57.552		-186.309	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	-150.000	-180.249	0	-330.249	330.249	Aufträge noch nicht abgeschlossen (siehe ErmÜ). Weitere Planungsleistungen notwendig.	-330.249	0	Aufträge noch nicht abgeschlossen (siehe ErmÜ). Weitere Planungsleistungen notwendig.	-330.249	1
<b>65542010099037 : Hof- und Geländebelebung mit Entwässerung KSM</b>	0	-150.000	-180.249	0	-330.249	330.249		-330.249	0		-330.249	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
<b>65542010099038 : Neustrukturierung Kreisstraßenmeisterei</b>	0	0	0	0	0	0		0	0		0	

## Landkreis Nordwestmecklenburg

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2023	Ansatz 2023	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesErm 2023	Summe Prognose FD 2023	Abw. Ist / Prognose 2023	Kommentar Abw. IST/Prognose	ErmÜ 2024	Leistungsphase (0 - Ansatz gestrichen 1 - Planung 2 - Ausschreibung 3 - Baudurchführung 4 - Maßnahme beendet)
<b>Einzahlungen</b>	624.557	881.600	0	25.000	906.600	-282.043		0	624.557		0	
<b>Auszahlungen</b>	-5.378.987	-3.708.000	-12.984.207	-292.500	-16.984.707	11.605.720		0	-16.124.761		-10.745.774	
<b>TH.02 Fachdienst Infrastruktur</b>	<b>-4.754.430</b>	<b>-2.826.400</b>	<b>-12.984.207</b>	<b>-267.500</b>	<b>-16.078.107</b>	<b>11.323.677</b>		<b>0</b>	<b>-15.500.204</b>		<b>-10.745.774</b>	
<b>Einzahlungen</b>	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
<b>Auszahlungen</b>	-7.208	0	-7.259	0	-7.259	51		-7.208	0		0	
<b>321230500001 : Verkehrsüberwachung- Beschaffungen</b>	<b>-7.208</b>	<b>0</b>	<b>-7.259</b>	<b>0</b>	<b>-7.259</b>	<b>51</b>		<b>-7.208</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>Einzahlungen</b>	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
<b>Auszahlungen</b>	-7.208	0	-7.259	0	-7.259	51		0	-7.208		0	
<b>TH.03 Fachdienst Ordnung, Sicherheit und Straßenverkehr</b>	<b>-7.208</b>	<b>0</b>	<b>-7.259</b>	<b>0</b>	<b>-7.259</b>	<b>51</b>		<b>0</b>	<b>-7.208</b>		<b>0</b>	
<b>Einzahlungen</b>	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
<b>Auszahlungen</b>	-40.543	-60.000	-42.379	0	-102.379	61.836	<small>Beginn der Maßnahmen erfolgt. Abschluss war im Jahr 2023 leider nicht möglich. Verzögerung nicht vorhersehbar. BOS-Beschaffungen. Beantragung der HHR in Höhe von 61.835,68 erfolgt.</small>	-100.543	-1.836	<small>Beginn der Maßnahmen erfolgt. Abschluss war im Jahr 2023 leider nicht möglich. Verzögerung vorher nicht absehbar</small>	-61.836	
<b>381260100003 : Feuerwehrtechnische Zentrale</b>	<b>-40.543</b>	<b>-60.000</b>	<b>-42.379</b>	<b>0</b>	<b>-102.379</b>	<b>61.836</b>		<b>-100.543</b>	<b>-1.836</b>		<b>-61.836</b>	
<b>Einzahlungen</b>	485.329	500.000	128.098	128.098	756.196	-270.867	<small>Die Abweichung ergibt sich aus den Resten des Vorjahres (Korrekturbuchung erst erfolgt in 2024 in Höhe von 128 TEUR). Es wurde mit einer Zuweisung des Landes in Höhe von 500 TEUR FSS gerechnet; tatsächlich wurden 485 TEUR erhalten.</small>	628.098	-142.769		0	
<b>Auszahlungen</b>	-980.000	-500.000	-1.410.000	-128.098	-2.038.098	1.058.098	<small>Förderungen für Feuerwehren des Landkreises. Beantragung durch die Gemeinden. Anträge werden durch Kreisausschuss beschlossen, nach Beschlussfassung Einbuchung der Aufträge ins HKR</small>	-1.910.000	-113.427		-1.043.427	
<b>381260100006 : Fahrzeuge, Geräte - Finanzierung aus der Feuerschutzsteuer</b>	<b>-494.671</b>	<b>0</b>	<b>-1.281.902</b>	<b>0</b>	<b>-1.281.902</b>	<b>787.231</b>		<b>-1.281.902</b>	<b>-256.196</b>		<b>-1.043.427</b>	
<b>Einzahlungen</b>	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
<b>Auszahlungen</b>	-20	-80.000	-707.661	0	-787.661	787.641	<small>Beginn der Maßnahme erfolgt. Abschluss war im Jahr 2023 leider nicht möglich. Verzögerung nicht vorhersehbar. HHR wurden beantragt.</small>	-787.661	0	<small>Beginn der Maßnahme erfolgt. Abschluss war im Jahr 2023 leider nicht möglich. Verzögerung nicht vorhersehbar. HHR wurden beantragt.</small>	-787.641	
<b>381260100009 : Bereich Brandschutz Gefahrenabwehr</b>	<b>-20</b>	<b>-80.000</b>	<b>-707.661</b>	<b>0</b>	<b>-787.661</b>	<b>787.641</b>		<b>-787.661</b>	<b>0</b>		<b>-787.641</b>	
<b>Einzahlungen</b>	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
<b>Auszahlungen</b>	-32.000	0	-834.000	0	-834.000	802.000	<small>Förderungen der Feuerwehren, Mittel durch Kreisausschuss beschlossen, Feuerwehren befinden sich in der Beschaffung. Maßnahmen verzögern sich aufgrund der aktuellen Marktlage. HHR wurden beantragt</small>	-834.000	0	<small>Förderungen der Feuerwehren, Mittel durch Kreisausschuss beschlossen, Feuerwehren befinden sich in der Beschaffung. Maßnahmen verzögern sich aufgrund der aktuellen Marktlage. HHR wurden beantragt</small>	-802.000	
<b>381260100010 : Förderung der überörtlichen Aufgaben der Feuerwehren des Landkreises</b>	<b>-32.000</b>	<b>0</b>	<b>-834.000</b>	<b>0</b>	<b>-834.000</b>	<b>802.000</b>		<b>-834.000</b>	<b>0</b>		<b>-802.000</b>	
<b>Einzahlungen</b>	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
<b>Auszahlungen</b>	-126.000	0	-913.902	0	-913.902	787.902	<small>Förderungen der Feuerwehren. Mittel durch Kreisausschuss beschlossen, Feuerwehren befinden sich in der Beschaffung. Maßnahmen verzögern sich aufgrund der aktuellen Marktlage. HHR wurden beantragt</small>	-913.902	0	<small>Förderungen der Feuerwehren. Mittel durch Kreisausschuss beschlossen, Feuerwehren befinden sich in der Beschaffung. Maßnahmen verzögern sich aufgrund der aktuellen Marktlage. HHR wurden beantragt</small>	-787.902	
<b>381260100013 : Zuwendungen Feuerwehren örtlicher Träger</b>	<b>-126.000</b>	<b>0</b>	<b>-913.902</b>	<b>0</b>	<b>-913.902</b>	<b>787.902</b>		<b>-913.902</b>	<b>0</b>		<b>-787.902</b>	

## Landkreis Nordwestmecklenburg

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2023	Ansatz 2023	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesErm	Summe Prognose FD 2023	Abw. Ist / Prognose 2023	Kommentar Abw. IST/Prognose	ErmÜ 2024	Leistungsphase (0 - Ansatz gestrichen 1 - Planung 2 - Ausschreibung 3 - Baudurchführung 4 - Maßnahme beendet)		
Einzahlungen	90.519	237.000	0	0	237.000	-146.481	Aufgrund von Verzögerungen bei den Beschaffungen erfolgen auch Forderungen zeitversetzt	90.519	0		0			
Auszahlungen	-21.037	-474.000	-24.038	0	-498.038	477.000	Teilweise wurden Maßnahmen abgeschlossen. Andere Maßnahmen verzögern sich ungeplant. HHR beantragt	-495.075	-2.962	Teilweise wurden Maßnahmen abgeschlossen. Andere Maßnahmen verzögern sich ungeplant. HHR beantragt	-477.000			
<b>381280100001 : Beschaffungen Bevölkerungsschutz</b>	<b>69.481</b>	<b>-237.000</b>	<b>-24.038</b>	<b>0</b>	<b>-261.038</b>	<b>330.519</b>		<b>-404.557</b>	<b>-2.963</b>		<b>-477.000</b>			
<b>TH.04 Bevölkerungsschutz</b>	<b>-625.505</b>	<b>-377.000</b>	<b>-3.803.881</b>	<b>0</b>	<b>-4.180.881</b>	<b>3.555.377</b>		<b>0</b>	<b>-4.585.311</b>		<b>-3.959.806</b>			
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0			
<b>391240200002 : Tiergesundheit und Seuchenbekämpfung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-100.000</b>	<b>0</b>	<b>-100.000</b>	<b>100.000</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>			
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0			
Auszahlungen	0	0	-100.000	0	-100.000	100.000		0	0		0			
<b>TH.05 Fachdienst Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-100.000</b>	<b>0</b>	<b>-100.000</b>	<b>100.000</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>			
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0			
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0			
<b>TH.06 Fachdienst Bauordnung und Planung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>			
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0			
Auszahlungen	-51.781	-46.500	-20.659	0	-67.159	15.378	Lieferverzögerung Server 8.996,40 € Berichtigung Vorsteuerabzug 2023 2.900,00 €	-67.159	3.481		-11.896			
<b>625110500001 : Beschaffung bewegl. Vermögen TH 07 FD Kataster/Gutachterausschuss</b>	<b>-51.781</b>	<b>-46.500</b>	<b>-20.659</b>	<b>0</b>	<b>-67.159</b>	<b>15.378</b>	<b>Lieferverzögerung Server 8.996,40 € Berichtigung Vorsteuerabzug 2023 2.900,00 €</b>	<b>-67.159</b>	<b>3.481</b>	<b>Lieferverzögerung Server 8.996,40 € Berichtigung Vorsteuerabzug 2023 2.900,00 €</b>	<b>-11.896</b>			
<b>TH.07 Fachdienst Kataster und Vermessung</b>	<b>-51.781</b>	<b>-46.500</b>	<b>-20.659</b>	<b>0</b>	<b>-67.159</b>	<b>15.378</b>		<b>0</b>	<b>-63.678</b>		<b>-11.896</b>			
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0			
Auszahlungen	-3.534	0	0	0	-3.534	0		0	-3.534		0			
<b>015470200002 : Schülerbeförderungsprojekt "MintesO"</b>	<b>-3.534</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3.534</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>-3.534</b>		<b>0</b>			
Einzahlungen	310.325	0	187.500	0	187.500	122.825	Teilprojekt 1 des Projektes NWm mobil. Förderquote 75% mit einer Fördersumme von 700.875,00 €. Die tatsächlichen Investitionen und Aufwendungen betragen 939.243 € und verteilen sich auf die drei Teilprojekte. In der Umsetzungsphase haben sich Projektkosten in den Teilprojekten verschoben. In den Teilprojekten verschoben. Ganzheitlich betrachtet ist das Projekt aber wie geplant umgesetzt worden.	187.500	122.825	Zum Zeitpunkt der Prognose befand sich das Projekt im Abschluss.	4	0		
Auszahlungen	-329.739	0	-250.000	0	-250.000	-79.739	In der Umsetzungsphase haben sich Projektkosten in den Teilprojekten verschoben. Zum Zeitpunkt der Planung der Doppelhaushaltss 22/23 befand sich ebenfalls das Projekt in Planung, sodass genaue Angaben zu den einzelnen Phasen der Umsetzung als auch der zu beschaffenden Soft- und Hardware nicht möglich war.	-329.739	0		0			
<b>015470200003 : Digitalisierung der Schülerfahrausweise und der Anmeldung</b>	<b>-19.415</b>	<b>0</b>	<b>-62.500</b>	<b>0</b>	<b>-62.500</b>	<b>43.085</b>		<b>-142.239</b>	<b>122.824</b>		<b>0</b>			

## Landkreis Nordwestmecklenburg

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2023	Ansatz 2023	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesErm	Summe Prognose FD 2023	Abw. Ist / Prognose 2023	Kommentar Abw. IST/Prognose	ErmÜ 2024	Leistungsphase (0-Ansatz gestrichen 1-Planung 2-Ausschreibung 3-Baudurchführung 4-Maßnahme beendet)
Einzahlungen	126.503	0	206.200	0	206.200	-79.697	Teilprojekt 3 des Projektes NWMmobil. Förderquote 75% mit einer Fördersumme von 700.875,00 €. Die tatsächlichen Investitionen und Aufwendungen betragen 939.243 € und verteilen sich auf die drei Teilprojekte. In der Umsetzungsphase haben sich Projektkosten in den Teilprojekten verschoben. Ganzheitlich betrachtet ist das Projekt aber wie geplant umgesetzt worden.	206.200	-79.697	Zum Zeitpunkt der Prognose befand sich das Projekt im Abschluss sowie in der Testphase bei Nahbus.	0	4
Auszahlungen	-189.247	0	-275.000	0	-275.000	85.753	In der Umsetzungsphase haben sich Projektkosten in den Teilprojekten verschoben. Zum Zeitpunkt der Planung des Doppelhaushaltes 22/23 befand sich ebenfalls das Projekt in Planung, sodass genaue Angaben zu den einzelnen Phasen der Umsetzung als auch der zu beschaffenden Software und Hardware nicht möglich war.	-275.000	85.753	Zum Zeitpunkt der Prognose befand sich das Projekt im Abschluss sowie in der Testphase bei Nahbus.	0	
<b>015470200004 : Kooperatives Echtzeit Transport System (K.E.T.S.)</b>	<b>-62.744</b>	<b>0</b>	<b>-68.800</b>	<b>0</b>	<b>-68.800</b>	<b>6.056</b>		<b>-68.800</b>	<b>6.056</b>		<b>0</b>	
Einzahlungen	700.000	700.000	0	0	700.000	0		700.000	0		0	3
Auszahlungen	0	-700.000	0	0	-700.000	700.000	In 2023 sind durch Nahbus keine Fahrzeuge beschafft worden. Die Vereinbarung wurde auf einen neuen Abrufzeitraum angepasst (5 Jahre Berichtszeitraum). Der Abruf durch Nahbus erfolgt zentral. Übertragung der Mittel beantragt.	-700.000	0	Keine Abforderung durch NAHBUS in 2023, da keine Busse beschafft wurden.	-700.000	
<b>015470200005 : Investitionszuschuss Nahbus</b>	<b>700.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>700.000</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>-700.000</b>	
Einzahlungen	656.250	0	0	0	0	656.250	Mittelanforderung für das genannte Projekt in 2022. Geförderte Investition seitens des Landesförderinstituts. Einzahlung 2023	0	656.250	Mittelanforderung für das genannte Projekt in 2022. Geförderte Investition seitens des Landesförderinstituts. Einzahlung 2023	0	3
Auszahlungen	-20.930	-30.000	-4.238	0	-34.238	13.308	Reste übertragen. Anschaffung weiterer Anzeiger in 2024.	-34.238	0		-13.308	
<b>015470200006 : Beschaffung von dynamischen Fahrgästinformationssystemen im OPNV</b>	<b>635.320</b>	<b>-30.000</b>	<b>-4.238</b>	<b>0</b>	<b>-34.238</b>	<b>669.558</b>		<b>-34.238</b>	<b>656.250</b>		<b>-13.308</b>	
Einzahlungen	148.783	0	168.700	0	168.700	-19.917	Teilprojekt 2 des Projektes NWMmobil. Förderquote 75% mit einer Fördersumme von 700.875,00 €. Die tatsächlichen Investitionen und Aufwendungen betragen 939.243 € und verteilen sich auf die drei Teilprojekte. In der Umsetzungsphase haben sich Projektkosten in den Teilprojekten verschoben. Ganzheitlich betrachtet ist das Projekt aber wie geplant umgesetzt worden.	168.700	-19.917		0	4

## Landkreis Nordwestmecklenburg

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2023	Ansatz 2023	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesErm	Summe Prognose FD 2023	Abw. Ist / Prognose 2023	Kommentar Abw. IST/Prognose	ErmÜ 2024	Leistungsphase (0-Ansatz gestrichen 1-Planung 2-Ausschreibung 3-Baudurchführung 4-Maßnahme beendet)
Auszahlungen	-156.373	0	-225.000	0	-225.000	68.627	In der Umsetzungsphase haben sich Projektkosten in den Teilprojekten verschoben. Zum Zeitpunkt der Planung des Doppelhaushaltes 22/23 befand sich ebenfalls das Projekt in Planung, sodass genaue Angaben zu den einzelnen Phasen der Umsetzung als auch der zu beschaffenden Soft- und Hardware nicht möglich war. Bspw sind die Terminals im Nachhinein als Aufwand gebucht, wurden aber als Investition geplant.	-237.340	74.422	Zum Zeitpunkt der Prognose befand sich das Projekt im Abschluss.	-6.545	
<b>015470200007 : Bargeldloses Zahlen im ÖPNV</b>	<b>-7.590</b>	<b>0</b>	<b>-56.300</b>	<b>0</b>	<b>-56.300</b>	<b>48.710</b>		<b>-68.640</b>	<b>54.505</b>		<b>-6.545</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
<b>015470200009</b>	<b>9.968.256</b>	<b>78.902.400</b>	<b>65.673.828</b>	<b>0</b>	<b>144.576.228</b>	<b>-134.607.972</b>		<b>0</b>	<b>145.191.129</b>		<b>135.222.873</b>	
Einzahlungen	3.921.539	37.211.100	31.580.430	0	68.791.530	-64.869.991	Breitbandausbau befindet sich weiterhin in der Umsetzungsphase. Mittel sind übertragen.	68.791.530	0	Förderprogramm. Die Mittel werden zur Projektumsetzung benötigt. Deswegen war die Angabe zur Prognose notwendig.	64.869.991	3
Auszahlungen	-3.405.030	-37.211.300	-29.726.760	0	-66.938.060	63.533.030	Auszahlung gem. Rechnung nach Projektfortschritt	-66.938.060	0	Förderprogramm. Die Mittel werden zur Projektumsetzung benötigt. Deswegen war die Angabe zur Prognose notwendig.	-63.533.030	
<b>015710500003 : Breitbandausbau</b>	<b>516.509</b>	<b>-200</b>	<b>1.853.670</b>	<b>0</b>	<b>1.853.470</b>	<b>-1.336.961</b>		<b>1.853.470</b>	<b>0</b>		<b>1.336.961</b>	
Einzahlungen	0	1.525.000	1.525.000	0	3.050.000	-3.050.000	Mittel wurden übertragen, weil sie weiterhin für die Umsetzung des Vorhabens benötigt werden. Das Vergabeverfahren ist noch nicht abgeschlossen.	3.050.000	0	Förderprogramm. Da die Mittel zur Projektumsetzung in voller Höhe benötigt werden, war die Angabe bei der Prognose erforderlich.	3.050.000	
Auszahlungen	0	-1.525.000	-1.525.000	0	-3.050.000	3.050.000	Das Vergabeverfahren ist noch nicht abgeschlossen. Demzufolge bisher keine Umsetzung in Sinne von Baumaßnahmen.	-3.050.000	0	Da die Mittel zur Projektumsetzung in voller Höhe benötigt werden, war die Angabe bei der Prognose erforderlich.	-3.050.000	
<b>015710500004 : Breitbandausbau Wismar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
Einzahlungen	5.863.401	39.436.100	33.667.830	0	73.103.930	-67.240.529		0	73.783.391		67.919.991	
Auszahlungen	-4.104.855	-39.466.300	-32.005.998	0	-71.472.298	67.367.443		0	-71.407.737		-67.302.882	
<b>TH.08 Fachdienst Umwelt und Regionalentwicklung</b>	<b>1.758.546</b>	<b>-30.200</b>	<b>1.661.832</b>	<b>0</b>	<b>1.631.632</b>	<b>126.914</b>		<b>0</b>	<b>2.375.654</b>		<b>617.108</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-10.162	-22.000	-8.600	0	-30.600	20.438		-30.600	19.055		-1.383	
<b>402170110001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Gymnasium Grevesmühlen</b>	<b>-10.162</b>	<b>-22.000</b>	<b>-8.600</b>	<b>0</b>	<b>-30.600</b>	<b>20.438</b>		<b>-30.600</b>	<b>19.055</b>		<b>-1.383</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-64.646	-37.200	-48.268	-7.800	-93.268	28.622		88.268	17.916		-5.706	
<b>402170120001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Gymnasium Schönberg</b>	<b>-64.646</b>	<b>-37.200</b>	<b>-48.268</b>	<b>-7.800</b>	<b>-93.268</b>	<b>28.622</b>		<b>-88.268</b>	<b>17.916</b>		<b>-5.706</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-49.842	-38.300	-45.456	0	-83.756	33.914		-85.455	15.970		-19.643	
<b>402170130001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Gymnasium Gadebusch</b>	<b>-49.842</b>	<b>-38.300</b>	<b>-45.456</b>	<b>0</b>	<b>-83.756</b>	<b>33.914</b>		<b>-85.455</b>	<b>15.970</b>		<b>-19.643</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-10.913	-38.400	0	7.147	-31.253	20.339		-31.253	3.207		-17.132	
<b>402170140001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Gymnasium Neukloster</b>	<b>-10.913</b>	<b>-38.400</b>	<b>0</b>	<b>7.147</b>	<b>-31.253</b>	<b>20.339</b>		<b>-31.253</b>	<b>3.207</b>		<b>-17.132</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-3.617	-20.500	-1.500	-8.100	-30.100	26.483		-31.600	22.266		-5.717	
<b>402170150001 : Beschaffung von bewegl. Vermögen G.-Hauptmann-Gymnasium Wismar</b>	<b>-3.617</b>	<b>-20.500</b>	<b>-1.500</b>	<b>-8.100</b>	<b>-30.100</b>	<b>26.483</b>		<b>-31.600</b>	<b>22.266</b>		<b>-5.717</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-14.380	-12.000	-2.000	-2.017	-16.017	1.637		-10.000	-4.380		0	

## Landkreis Nordwestmecklenburg

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2023	Ansatz 2023	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesErm	Summe Prognose FD 2023	Abw. Ist / Prognose 2023	Kommentar Abw. IST/Prognose	ErmÜ 2024	Leistungsphase (0 - Ansatz gestrichen 1- Planung 2- Ausschreibung 3- Baudurchführung 4- Maßnahme beendet)
402170160001 : Beschaffung von bewegl. Vermögen Große Stadtschule Wismar	-14.380	-12.000	-2.000	-2.017	-16.017	1.637		-10.000	-4.380		0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-249.016	-117.500	-309.332	0	-426.832	177.816	2180110 Integrierte Gesamtschule Wismar Übernahme Reste Hv 164.315,93 EUR in das Jahr 2024 (davon 50.427,15 EUR Auszahlungserhöhung; Rest Aufträge)	-426.832	13.500	2180110 Integrierte Gesamtschule Wismar Übernahme Reste Hv 164.315,93 EUR in das Jahr 2024 (davon 50.427,15 EUR Auszahlungserhöhung; Rest Aufträge)	-164.316	
402180110001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Integrierte Gesamtschule J.W.v.Goethe	-249.016	-117.500	-309.332	0	-426.832	177.816		-426.832	13.500		-164.316	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-2.677	-6.000	-10.000	7.300	-8.700	6.023		-16.000	13.323		0	
402210110001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Förderschule Gadebusch	-2.677	-6.000	-10.000	7.300	-8.700	6.023		-16.000	13.323		0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-14.168	-7.600	-1.359	0	-8.959	-5.209		-8.959	-6.550		-1.341	
402210120001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Förderschule Schönberg	-14.168	-7.600	-1.359	0	-8.959	-5.209		-8.959	-6.550		-1.341	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-13.932	0	0	-14.750	-14.750	818		-10.900	-4.568		-1.536	
402210130001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Förderschule Neukloster	-13.932	0	0	-14.750	-14.750	818		-10.900	-4.568		-1.536	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-1.783	0	0	0	0	-1.783		-1.783	0		0	
402210140001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Förderschule Grevesmühlen	-1.783	0	0	0	0	-1.783		-1.783	0		0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-2.378	-1.700	0	-2.378	-4.078	1.700		-6.455	4.078		0	
402210150001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Förderschule Neuburg	-2.378	-1.700	0	-2.378	-4.078	1.700		-6.455	4.078		0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-5.223	-8.000	0	0	-8.000	2.777		-8.000	2.777		0	
402210160001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Förderschule Claus-Jesup	-5.223	-8.000	0	0	-8.000	2.777		-8.000	2.777		0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	30.869	-17.500	-15.002	0	-32.502	1.632		-21.053	-11.515		-1.699	
402210170001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen FS Sehen Neukloster	-30.869	-17.500	-15.002	0	-32.502	1.632		-21.053	-11.515		-1.699	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-10.457	-12.500	0	0	-12.500	2.043		-11.922	-578		-2.043	
402210175001 : Beschaffungen Schulkantine UFZ Sehen Neukloster	-10.457	-12.500	0	0	-12.500	2.043		-11.922	-578		-2.043	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-19.194	-14.200	-19.300	2.340	-31.160	11.965		-35.500	8.823		-7.483	
402210180001 : Beschaffung von bewegl. Vermögen Internat der Förderschule Sehen Neukloster	-19.194	-14.200	-19.300	2.340	-31.160	11.965		-35.500	8.823		-7.483	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-7.051	-21.600	-3.300	0	-24.900	17.849		-24.900	5.000		-12.849	
402310110001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Berufliche Schule Zierow	-7.051	-21.600	-3.300	0	-24.900	17.849		-24.900	5.000		-12.849	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-2.391	-2.500	0	100	-2.400	9		-2.500	109		0	
402310120001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Internat Berufl. Schule	-2.391	-2.500	0	100	-2.400	9		-2.500	109		0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-27.014	-51.000	-16.000	-5.000	-72.000	44.986		-67.000	-7.443		-47.430	
402310130001 : Beschaffung von bewegl. Vermögen Berufl. Schule, DG Mozartstr.	-27.014	-51.000	-16.000	-5.000	-72.000	44.986		-67.000	-7.443		-47.430	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-46.483	-9.500	-40.329	-6.000	-55.829	9.347		-49.829	-10.361		-13.708	
402310140001 : Beschaffung von bewegl. Vermögen Berufliche Schule, DG Lübsche Str.	-46.483	-9.500	-40.329	-6.000	-55.829	9.347		-49.829	-10.361		-13.708	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
402430100001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen TH 09 FD Bildung und Kultur	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Einzahlungen	0	0	144.820	0	144.820	-1.448.820	Investive Einzahlungen für den Medienentwicklungsplan; Fördermittel konnten nicht mehr in 2023 abgerufen werden, daher Übernahme für 2024	144.820		0	144.820	3
Auszahlungen	-846.811	-10.000	-1.560.731	0	-1.570.731	723.921	Zweckgebundene Mittel für den Medienentwicklungsplan; die Rest-Mittel wurden auf das Jahr 2024 übertragen	-1.570.731	-98.450	Zweckgebundene Mittel für den Medienentwicklungsplan; die Rest-Mittel wurden auf das Jahr 2024 übertragen	-822.371	3
402520100001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Kreismedienzentrum	-846.811	-10.000	-111.912	0	-121.912	-724.899		-121.912	-98.450		626.449	
Einzahlungen	3500	0	0	0	0	3500		0	3500		0	
Auszahlungen	-22.751	-8.000	-16.100	0	-24.100	1.349		-24.100	-1.770		-3.119	
402630100001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Kreismusikschule	-19.251	-8.000	-16.100	0	-24.100	4.849		-24.100	1.730		-3.119	
Einzahlungen	5.757	0	0	0	0	5.757		0	5.757		0	
Auszahlungen	-8.708	-5.000	0	0	-5.000	-3.708		-5.000	-3.708		0	
402710100001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Kreisvolkshochschule	-2.951	-5.000	0	0	-5.000	2.049		-5.000	2.049		0	
Einzahlungen	0	0	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000		-6.000	6.000		0	

## Landkreis Nordwestmecklenburg

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2023	Ansatz 2023	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesErm	Summe Prognose FD 2023	Abw. Ist / Prognose 2023	Kommentar Abw. IST/Prognose	ErmÜ 2024	Leistungsphase (0-Ansatz gestrichen 1-Planung 2-Ausschreibung 3-Baudurchführung 4-Maßnahme beendet)
402810100001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Kultureinr., Kulturförderung	0	-3.000	-3.000	3.000	-3.000	3.000		-6.000	6.000		0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-8.191	-6.700	-8.995	1.640	-14.055	5.864		-12.695	2.644		-1.860	
402810200001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen Kreisagrmuseum	-8.191	-6.700	-8.995	1.640	-14.055	5.864		-12.695	2.644		-1.860	
EZ : Einzahlungen	9.257	0	1.448.820	0	1.448.820	-1.439.563		1.448.820	9.257		1.448.820	
AZ : Auszahlungen	-1.472.654	-470.700	-2.109.272	-24.517	-2.604.489	1.131.834		-2.587.335	-14.655		-1.129.335	
1487 : TH 09 InvestitionenBeschaffung bewegl. Vermögen	-1.463.398	-470.700	-660.452	-24.517	-1.155.669	-307.729		-1.138.515	-5.398		319.485	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	-40.000	-10.000	40.172	-9.828	9.828		-10.000	172		-9.828	3
402170110003 : Außenanlagen Gymnasium Grevesmühlen	0	-40.000	-10.000	40.172	-9.828	9.828		-10.000	172		-9.828	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-5.222	0	0	-40.000	-40.000	34.778		-40.000	0		-34.778	3
402170110004 : Nutzungänderung Sporthalle Gymnasium Grevesmühlen	-5.222	0	0	-40.000	-40.000	34.778		-40.000	0		-34.778	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
402170110005 : Erneuerung Haustechnik	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
402170110006 : Installation PV-Anlage	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-9.570	0	-21.696	9.710	-11.985	2.416		-13.896	4.326		0.4	
402170120002 : Außenanlage Gymnasium Schönberg	-9.570	0	-21.696	9.710	-11.985	2.416		-13.896	4.326		0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-20	-300.000	-100.000	0	-400.000	399.980	Laufende Maßnahme, Restmittel wurden auf 2024 übertragen (Bauantrag wurde eingereicht. Planungsleistung in Vorbereitung zur Ausschreibung)	-400.000	0	Laufende Maßnahme, Restmittel wurden auf 2024 übertragen (Bauantrag wurde eingereicht. Planungsleistung in Vorbereitung zur Ausschreibung)	1	-399.980
402170120004 : Kapazitätserweiterung Gymnasium Schönberg	-20	-300.000	-100.000	0	-400.000	399.980		-400.000	0		-399.980	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-852	0	-853	0	-853	1		-853	1		0.4	
402170120006 : Ersatz ELA Zentrale	-852	0	-853	0	-853	1		-853	1		0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
402170120007 : Machbarkeitsstudie Aufzug Hauptgebäude Gymnasium Schönberg	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
402170120008 : Hitzeschutz Ostfassade Gymnasium Schönberg	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
402170130010 : Umbau Hausmeisterwohnung zum Musikzimmer	0	0	-30.000	0	-30.000	30.000		-30.000	30.000		0	
Einzahlungen	0	0	-30.000	0	-30.000	30.000		-30.000	30.000		0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
402170130011 : Neuinstallation elektrische Schließanlage Sporthalle Gymn. Gadebusch	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
402170130012 : sommerlicher Wärmeschutz Gymnasium Gadebusch	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
402170130013 : Klimagerät Sporthalle Gymnasium Gadebusch	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
402170130014 : Installation PV-Anlage Gymnasium Gadebusch	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	

## Landkreis Nordwestmecklenburg

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2023	Ansatz 2023	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesErm	Summe Prognose FD 2023	Abw. Ist / Prognose 2023	Kommentar Abw. IST/Prognose	ErmÜ 2024	Leistungsphase (0-Ansatz gestrichen 1-Planung 2-Ausschreibung 3-Baudurchführung 4-Maßnahme beendet)
Auszahlungen	-846.936	0	-1.098.048	-164.700	-1.262.748	415.813	laufende Maßnahme; Übertragung der restlichen finanziellen Mittel auf 2024	-1.262.748	0	laufende Maßnahme; Übertragung der restlichen finanziellen Mittel auf 2024	-415.813	3
<b>402170140003 : Baumaßnahmen Gymnasium Neukloster</b>	<b>-846.936</b>	<b>0</b>	<b>-1.098.048</b>	<b>-164.700</b>	<b>-1.262.748</b>	<b>415.813</b>		<b>-1.262.748</b>	<b>0</b>		<b>-415.813</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-24.888	0	-122.000	-26.700	-148.700	123.812	laufende Maßnahme; Übertragung der restlichen finanziellen Mittel auf 2024	-148.700	42	laufende Maßnahme; Übertragung der restlichen finanziellen Mittel auf 2024	-123.770	8
<b>402170140004 : Sicherheitsbeleuchtungsanlage Gymnasium Neukloster</b>	<b>-24.888</b>	<b>0</b>	<b>-122.000</b>	<b>-26.700</b>	<b>-148.700</b>	<b>123.812</b>		<b>-148.700</b>	<b>42</b>		<b>-123.770</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
<b>402170140005 : Installation PV-Anlage Gymnasium Neukloster</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
Einzahlungen	8.000	0	0	0	0	8.000		0	8.000		0	
Auszahlungen	-554.894	-513.600	-1.694.844	191.400	-2.017.044	1.470.149	laufende Maßnahme; Übertragung der restlichen finanziellen Mittel auf 2024	-2.017.043	-1	laufende Maßnahme; Übertragung der restlichen finanziellen Mittel auf 2024	-1.462.149	3
<b>402170150002 : Sanierung Schulgebäude G-Hauptmann-Gymnasium Wismar</b>	<b>-546.894</b>	<b>-513.600</b>	<b>-1.694.844</b>	<b>191.400</b>	<b>-2.017.044</b>	<b>1.470.149</b>		<b>-2.017.043</b>	<b>7.999</b>		<b>-1.462.149</b>	
Einzahlungen	0	0	2.859.072	0	2.859.072	-2.859.072	nächster Fördermittelaufbruch für das 2. Q. 2024 geplant und beim LFI angemeldet	2.859.072	-517.000	nächster Fördermittelaufbruch für das 2. Q. 2024 geplant und beim LFI angemeldet	2.342.072	
Auszahlungen	-2.620.812	-1.610.000	-8.538.591	0	-10.148.591	7.527.780	laufende Maßnahme; Übertragung der restlichen finanziellen Mittel auf 2024	-10.148.591	0	laufende Maßnahme; Übertragung der restlichen finanziellen Mittel auf 2024	-7.527.780	3
<b>402180110003 : Sanierung Schulgebäude Integrierte Gesamtschule J.W.v.Goethe</b>	<b>-2.620.812</b>	<b>-1.610.000</b>	<b>-5.679.519</b>	<b>0</b>	<b>-7.289.519</b>	<b>4.668.708</b>		<b>-7.289.519</b>	<b>-517.000</b>		<b>-5.185.708</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
<b>402180110004 : Außenanlagen IGS, Wismar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
<b>402180110005 : Installation PV-Anlage IGS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-3.995	0	-3.995	0	-3.995	0		-3.995	0		0	04
<b>402210110002 : Klimaanlage Serverraum FS Gadebusch</b>	<b>-3.995</b>	<b>0</b>	<b>-3.995</b>	<b>0</b>	<b>-3.995</b>	<b>0</b>		<b>-3.995</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
<b>402210110003 : Installation PV-Anlage FS Gadebusch</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
<b>402210120005 : Installation PV-Anlage FS Schönberg</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-22.826	0	0	-20.733	-20.733	-2.093		-20.733	-12.345		-10.252	
<b>402210130002 : Außenanlagen FS Neukloster</b>	<b>-22.826</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-20.733</b>	<b>-20.733</b>	<b>-2.093</b>		<b>-20.733</b>	<b>-12.345</b>		<b>-10.252</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
<b>402210140002 : überdachte Ranzenablage FS Grevesmühlen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-10.447	-10.000	-10.000	9.000	-11.000	553		-11.000	553		0	04
<b>402210150006 : Außenanlagen FS Neuburg</b>	<b>-10.447</b>	<b>-10.000</b>	<b>-10.000</b>	<b>9.000</b>	<b>-11.000</b>	<b>553</b>		<b>-11.000</b>	<b>553</b>		<b>0</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
<b>402210150007 : Installation PV-Anlage FS Neuburg</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-28.815	0	-26.879	0	-26.879	-1.936		-26.632	-2.183		0	04
<b>402210160003 : Überdachung (Wetterschutz) FS Wismar</b>	<b>-28.815</b>	<b>0</b>	<b>-26.879</b>	<b>0</b>	<b>-26.879</b>	<b>-1.936</b>		<b>-26.632</b>	<b>-2.183</b>		<b>0</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-5.606	0	-5.359	-247	-5.606	0		-5.606	0		0	04

## Landkreis Nordwestmecklenburg

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2023	Ansatz 2023	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesErm	Summe Prognose FD 2023	Abw. Ist / Prognose 2023	Kommentar Abw. IST/Prognose	ErmÜ 2024	Leistungsphase (0-Ansatz gestrichen 1-Planung 2-Ausschreibung 3-Baudurchführung 4-Maßnahme beendet)
<b>402210160004 : Klimaanlage Serverraum FS Wismar</b>	-5.606	0	-5.359	-247	-5.606	0		-5.606	0		0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	-40.000	0	-40.000	-80.000	80.000	Ausschreibung der Fachplanung in Vorbereitung. Übertragung der benötigten finanziellen Mittel auf 2024	-80.247	247	Ausschreibung der Fachplanung in Vorbereitung. Übertragung der benötigten finanziellen Mittel auf 2024	-80.000	1
<b>402210160005 : Außenjalousien sommerlicher Wärmeschutz FS Wismar</b>	0	-40.000	0	-40.000	-80.000	80.000		-80.247	247		-80.000	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
<b>402210160006 : Installation PV-Anlage FS Wismar</b>	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Einzahlungen	1.693.138	0	1.517.855	0	1.517.855	175.283	letzter Fördermittelabruf erfolgt im 2. Quartal 2024	1.693.138	0		0	
Auszahlungen	-1.176.334	0	-1.538.393	0	-1.538.393	362.058	Minderbedarf bei der Sanierung: es werden nur noch die auf 2024 übertragenen Mittel in Höhe von 96,6 T€ benötigt	-1.541.452	268.489	Minderbedarf bei der Sanierung: es werden nur noch die auf 2024 übertragenen Mittel in Höhe von 96,6 T€ benötigt	-96.629	4 (Schlussrechnungen stehen noch aus)
<b>402210170003 : Sanierung Haus B der FS Sehen Neukloster</b>	516.803	0	-20.538	0	-20.538	537.341		151.686	268.489		-96.629	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	-7.000	-7.000	0	-14.000	14.000		-14.000	14.000		0	
<b>402210170004 : Außenanlage Förderschule Sehen Neukloster</b>	0	-7.000	-7.000	0	-14.000	14.000		-14.000	14.000		0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-8.569	-110.000	0	0	-110.000	101.431	Laufende Maßnahme (Planung): Restmittel wurden auf das Jahr 2024 übertragen	-110.000	0	Laufende Maßnahme (Planung): Restmittel wurden auf das Jahr 2024 übertragen	-101.431	2
<b>402210170006 : Sanierung Turnhalle ÜFZ Sehen Neukloster</b>	-8.569	-110.000	0	0	-110.000	101.431		-110.000	0		-101.431	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-56.694	0	-75.000	-4.423	-79.423	22.729		-85.441	6.012		-22.735	3
<b>402210170007 : Alarm-/Sprechanlage Haus A/C/D ÜFZ Sehen Neukloster</b>	-56.694	0	-75.000	-4.423	-79.423	22.729		-85.441	6.012		-22.735	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
<b>402210170008 : Sanierung Gebäude Tagesgruppe ÜFZ Sehen Neukloster</b>	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
<b>402210170009 : Installation PV-Anlage FS Sehen Neukloster</b>	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-38.823	-100.000	-99.980	0	-199.980	161.156	Laufende Maßnahme (Planung): Restmittel wurden auf das Jahr 2024 übertragen	-199.980	0	Laufende Maßnahme (Planung): Restmittel wurden auf das Jahr 2024 übertragen	-161.156	2
<b>402310110005 : Vorbereitung Umzug BSZ Nord, Zierow</b>	-38.823	-100.000	-99.980	0	-199.980	161.156		-199.980	0		-161.156	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	-5.000	0	-5.000	5.000		-5.000	50		-4.950	3
<b>402310120002 : Außenanlagen BSZ Nord, DG Zierow, Internat</b>	0	0	-5.000	0	-5.000	5.000		-5.000	50		-4.950	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
<b>402310130002 : Umgestaltung Außenanlagen BSZ Nord, Mozartstr.</b>	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
<b>402310130003 : Putzmittelräume BSZ Nord, Mozartstr.</b>	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
<b>402310130004 : Installation PV-Anlage BSZ Nord, Mozartstr.</b>	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
<b>402310140002 : Baumaßnahmen Berufsschulzentrum Nord, Lübsche Str., Wismar</b>	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	

## Landkreis Nordwestmecklenburg

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2023	Ansatz 2023	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesErm	Summe Prognose FD 2023	Abw. Ist / Prognose 2023	Kommentar Abw. IST/Prognose	ErmÜ 2024	Leistungsphase (0-Ansatz gestrichen 1-Planung 2-Ausschreibung 3-Baudurchführung 4-Maßnahme beendet)
Auszahlungen	-10.941	-10.000	0	0	-10.000	-941		-10.000	-941		0	4
<b>402310140006 : Umnutzung Sporthalle BSZ Nord, Lübsche Str.</b>	<b>-10.941</b>	<b>-10.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10.000</b>	<b>-941</b>		<b>-10.000</b>	<b>-941</b>		<b>0</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
<b>402310140007 : Installation PV-Anlage BSZ Nord, Lübsche Str.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
<b>402430100002 : Schulbauförderung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-179.591	-500.000	-299.960	0	-799.960	620.369	Laufende Maßnahme, die Restmittel wurden auf das Jahr 2024 übertragen	-799.960	0	Laufende Maßnahme, die Restmittel wurden auf das Jahr 2024 übertragen	-620.369	3
<b>402710100002 : Sanierung Kreisvolkshochschule</b>	<b>-179.591</b>	<b>-500.000</b>	<b>-299.960</b>	<b>0</b>	<b>-799.960</b>	<b>620.369</b>		<b>-799.960</b>	<b>0</b>		<b>-620.369</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-6.000	-8.000	-16.000	0	-24.000	18.000		-24.000	0		-18.000	3
<b>402810100002 : Fördermittel Kunst und Kultur</b>	<b>-6.000</b>	<b>-8.000</b>	<b>-16.000</b>	<b>0</b>	<b>-24.000</b>	<b>18.000</b>		<b>-24.000</b>	<b>0</b>		<b>-18.000</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		1.000	-1.000		0	
Auszahlungen	-125.755	-144.500	-148.762	-25.400	-318.662	192.906	laufende Maßnahme: Übertragung der restlichen finanziellen Mittel auf 2024	-306.749	-11.912	laufende Maßnahme: Übertragung der restlichen finanziellen Mittel auf 2024	-192.906	3
<b>402810200003 : Haussanierung Schweriner Str, Dorf Mecklenburg</b>	<b>-125.755</b>	<b>-144.500</b>	<b>-148.762</b>	<b>-25.400</b>	<b>-318.662</b>	<b>192.906</b>		<b>-306.749</b>	<b>-11.912</b>		<b>-192.906</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	-1.500	0	1.500	0	0		0	0		0	
<b>402810200008 : Außenanlagen KAM Dorf Mecklenburg</b>	<b>0</b>	<b>-1.500</b>	<b>0</b>	<b>1.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
Einzahlungen	1.710.394	0	5.825.746	0	5.825.746	-4.115.352		0	5.501.286		3.790.892	
Auszahlungen	-7.210.247	-3.865.300	-15.961.631	-94.938	-19.921.868	12.711.621		0	-19.622.106		-12.411.859	
<b>TH.09 Fachdienst Bildung und Kultur</b>	<b>-5.499.853</b>	<b>-3.865.300</b>	<b>-10.135.884</b>	<b>-94.938</b>	<b>-14.096.122</b>	<b>8.596.270</b>		<b>0</b>	<b>-14.120.820</b>		<b>-8.620.967</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	-33.506	0	-33.506	33.506		0	-33.506		-33.506	
<b>503110300001 : Beschaffungen FD Soziales</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-33.506</b>	<b>0</b>	<b>-33.506</b>	<b>33.506</b>		<b>0</b>	<b>-33.506</b>		<b>-33.506</b>	
Einzahlungen	0	0	50.000	0	50.000	-50.000		50.000	-50.000		0	
Auszahlungen	-150.460	0	-50.000	-204.700	-254.700	104.240	Es befinden sich 53.782.05€ in der Vorrmerkung. Die Entkalkungsanlage der Haffburg wurde zudem nicht durchgeführt. Dies reduziert zunächst die Auszahlungen.	-50.000	-154.242		-53.782	
<b>503150500001 : Beschaffung von Vermögensgegenständen für die "Haffburg"</b>	<b>-150.460</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-204.700</b>	<b>-204.700</b>	<b>54.240</b>		<b>0</b>	<b>-204.242</b>		<b>-53.782</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
<b>503150500009 : Einrichtung von Gemeinschaftsunterkünften</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
Einzahlungen	0	0	50.000	0	50.000	-50.000		0	0		0	
Auszahlungen	-150.460	0	-83.506	-204.700	-288.206	137.746		0	-237.748		-87.288	
<b>TH.10 Fachdienst Soziales</b>	<b>-150.460</b>	<b>0</b>	<b>-33.506</b>	<b>-204.700</b>	<b>-238.206</b>	<b>87.746</b>		<b>0</b>	<b>-237.748</b>		<b>-87.288</b>	

## Landkreis Nordwestmecklenburg

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2023	Ansatz 2023	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesErm	Summe Prognose FD 2023	Abw. Ist / Prognose 2023	Kommentar Abw. IST/Prognose	ErmÜ 2024	Leistungsphase (0-Ansatz gestrichen 1-Planung 2-Ausschreibung 3-Baudurchführung 4-Maßnahme beendet)
Einzahlungen	1.101.624	0	0	0	0	1.101.624	Investitionszuwendungen der Förderrichtlinie des Landkreise Nordwestmecklenburg im Bereich der Kindertagesförderung (Landkreis Mio.) -im HH-Jahr 2023 wurde die verbleibende Restsumme komplett ausgezahlt -Programm ist abgeschlossen	913.595	188.029	Investitionszuwendungen der Förderrichtlinie des Landkreise Nordwestmecklenburg im Bereich der Kindertagesförderung (Landkreis Mio.) -im HH-Jahr 2023 wurde die verbleibende Restsumme komplett ausgezahlt -Programm ist abgeschlossen	0	
Auszahlungen	-1.259.643	0	-158.443	0	-158.443	-1.101.200	Alle weiteren Investitionsprogramme werden vom Land gefördert. Die Mittel werden vom Land angefordert (Einzahlungen) und an die Träger weitergeleitet (Auszahlungen), bzw. nach eventueller Rückzahlung der Träger an das Land zurück gezahlt.	-979.784	-280.214	Alle weiteren Investitionsprogramme werden vom Land gefördert. Die Mittel werden vom Land angefordert (Einzahlungen) und an die Träger weitergeleitet (Auszahlungen), bzw. nach eventueller Rückzahlung der Träger an das Land zurück gezahlt.	-357	
<b>513610100001 : Förderung von Investitionen zum bedarfsgerechten Ausbau der Kita-Förderung</b>	<b>-158.019</b>	<b>0</b>	<b>-158.443</b>	<b>0</b>	<b>-158.443</b>	<b>424</b>		<b>-66.189</b>	<b>-92.187</b>		<b>-357</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
<b>513610100002 : Infrastrukturausbau Ganztagsbetreuung Grundschulkinder</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
Einzahlungen	1.101.624	0	0	0	0	1.101.624		0	1.101.624		0	
Auszahlungen	-1.259.643	0	-158.443	0	-158.443	-1.101.200		0	-1.260.000		-357	
<b>TH.11 Fachdienst Jugend</b>	<b>-158.019</b>	<b>0</b>	<b>-158.443</b>	<b>0</b>	<b>-158.443</b>	<b>424</b>		<b>0</b>	<b>-158.376</b>		<b>-357</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-17.234	-15.000	0	-4.900	-19.900	2.666		-10.261	-9.562		-2.589	
<b>534140100001 : Beschaffung von beweglichem Vermögen - Öffentlicher Gesundheitsdienst</b>	<b>-17.234</b>	<b>-15.000</b>	<b>0</b>	<b>-4.900</b>	<b>-19.900</b>	<b>2.666</b>		<b>-10.261</b>	<b>-9.562</b>		<b>-2.589</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	-17.234	-15.000	0	-4.900	-19.900	2.666		0	-19.823		-2.589	
<b>TH.12 Fachdienst Öffentlicher Gesundheitsdienst</b>	<b>-17.234</b>	<b>-15.000</b>	<b>0</b>	<b>-4.900</b>	<b>-19.900</b>	<b>2.666</b>		<b>0</b>	<b>-19.823</b>		<b>-2.589</b>	
Einzahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
<b>TH.13 Grundsicherung nach dem SGB II, Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
Einzahlungen	5.530.428	5.530.400	0	0	5.530.400	28		5.530.428	0		0	
Auszahlungen	-2.892.264	-3.577.800	-2.612.390	0	-6.190.190	3.297.927		-6.190.190	1.725.000		-1.572.927	
<b>999 : Infrastrukturpauschale</b>	<b>2.638.165</b>	<b>1.952.600</b>	<b>-2.612.390</b>	<b>0</b>	<b>-659.790</b>	<b>3.297.955</b>		<b>-659.762</b>	<b>1.725.000</b>		<b>-1.572.927</b>	
<b>TH.14 Zentrale Finanzleistungen</b>	<b>2.638.165</b>	<b>1.952.600</b>	<b>-2.612.390</b>	<b>0</b>	<b>-659.790</b>	<b>3.297.955</b>		<b>0</b>	<b>1.065.238</b>		<b>-1.572.927</b>	

## Landkreis Nordwestmecklenburg

in Euro (keine Dezimalstellen)	IST 2023	Ansatz 2023	Erm. aus Vorj.	ÜPL SOLLÜ	GesErm 2023	Abw. Ist Geb. 2023/ GesErm 2023	Kommentar zu Abw. IST/GesERM 2023	Summe Prognose FD 2023	Abw. Ist / Prognose 2023	Kommentar Abw. IST/Prognose	ErmÜ 2024	Leistungsphase (0-Ansatz gestrichen 1-Planung 2-Ausschreibung 3-Baudurchführung 4-Maßnahme beendet)
Einzahlungen	1.099	0	0	0	0	1.099		0	1.099		0	
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0		0	0		0	
<b>Investitionsmaßnahmen ohne Zuordnung</b>	<b>1.099</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.099</b>		<b>0</b>	<b>1.099</b>		<b>0</b>	
Einzahlungen LK gesamt	15.405.600	46.585.100	39.671.674	153.098	86.409.873	<b>-71.004.273</b>		0	<b>87.116.482</b>		71.710.882	
Auszahlungen LK gesamt	-22.564.197	-51.827.900	-68.118.044	-792.068	-	<b>98.173.815</b>		0	-		-96.108.741	
<b>LK NWM</b>	<b>-7.158.597</b>	<b>-5.242.800</b>	<b>-28.446.369</b>	<b>-638.970</b>	<b>-</b>	<b>- 27.169.542</b>		<b>0</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	





## 7 Anlagenübersicht



Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 bzw. § 47 Abs. 5 Nr. 2 GemHVO-Doppik)	Anschaffungs- und Herstellungskosten / Zuführungsbeträge					Abschreibungen, Wertberichtigungen / Auflösungsbeträge					Restbuchwerte		Kennzahlen		Außerplan- mäßige Ab- schrei- bungen/ Auf- lösungs- beträge		
		Stand zum 31.12.2022 <sup>1</sup>	Zugänge in 2023	Abgänge in 2023	Umbu- chungen in 2023	Stand zum 31.12.2023	aufgela- fene Abschrei- bungen zum 31.12.2022	Zuschrei- bungen in 2023	Abschrei- bungen in 2023	Umbu- chungen in 2023	aufgela- fene Ab- schrei- bungen auf Abgänge	Abschrei- bungen zum 31.12.2023	Restbuch- werte am Ende 2023	Restbuch- werte am Ende 2022	Durchschnitt- licher Ab- schrei- bungssatz	Durchschnitt- licher Rest- buchwert		
															v.H.	v.H.		
in €																		
<b>Anlagenübersicht</b>																		
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>																		
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizzenzen an solchen Rechten und Werten		1.688.140,85	960.646,24	130.522,07	506.950,58	3.025.215,60	1.409.726,57	1.727,78	403.107,81	0,00	121.538,52	1.689.568,08	1.335.647,52	278.414,28	13,32 %	44,15 %	0,00	
1.1.2 Geleistete Zuwendungen		10.559.839,00	1.458.075,64	139.148,15	422.199,23	12.300.965,72	4.452.987,14	0,00	780.555,15	0,00	8.184,00	5.225.358,29	7.075.607,43	6.106.851,86	6,35 %	57,52 %	0,00	
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse		6.164.400,53	495,30	64.180,47	0,00	6.100.715,36	2.331.603,29	0,00	486.156,76	0,00	2.648,00	2.815.112,05	3.285.603,31	3.832.797,24	7,97 %	53,86 %	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		196.001.673,26	3.174.379,77	34.917,64	-538.950,58	198.602.184,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	198.602.184,81	196.001.673,26	0,00 %	100,00 %	0,00	
<b>Summe immaterielle Vermögensgegenstände</b>		<b>214.414.053,64</b>	<b>5.593.596,95</b>	<b>368.768,33</b>	<b>390.199,23</b>	<b>220.029.081,49</b>	<b>8.194.317,00</b>	<b>1.727,78</b>	<b>1.669.819,72</b>	<b>0,00</b>	<b>132.370,52</b>	<b>9.730.038,42</b>	<b>210.299.043,07</b>	<b>206.219.736,64</b>			<b>0,00</b>	
<b>1.2 Sachanlagen</b>																		
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 grundstücksgleiche 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 grundstücksgleiche Rechte		107.909.308,23	722.089,46	17.053,36	12.020.980,57	120.635.324,90	35.763.088,08	0,26	2.032.505,11	0,00	14.667,41	37.780.925,52	82.854.399,38	72.146.220,15	1,68 %	68,68 %	0,00	
1.2.4 Infrastrukturvermögen		176.519.338,21	233.594,79	405.276,95	3.796.941,12	180.144.597,17	114.038.994,84	0,00	4.303.528,75	0,00	360.002,17	117.982.521,42	62.162.075,75	62.480.343,37	2,39 %	34,51 %	0,00	
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden		33.259,58	0,00	10.998,58	0,00	22.261,00	22.008,69	0,00	1.250,32	0,00	10.994,58	12.264,43	9.996,57	11.250,89	5,62 %	44,91 %	0,00	
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler		316.792,57	1.191,00	0,00	0,00	317.983,57	3.644,50	0,00	1.639,64	0,00	0,00	5.284,14	312.699,43	313.148,07	0,52 %	98,34 %	0,00	
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		8.145.331,64	660.720,02	963.416,30	337.184,81	8.179.820,17	5.044.161,37	0,00	562.758,02	0,00	856.234,25	4.750.685,14	3.429.135,03	3.101.170,27	6,88 %	41,92 %	0,00	
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung		9.154.517,16	1.680.886,10	553.564,95	14.919,69	10.296.758,00	4.642.617,45	0,00	766.889,44	0,00	356.317,78	5.053.189,11	5.243.568,89	4.511.899,71	7,45 %	50,92 %	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, Anlagen im Bau		27.402.625,48	10.757.784,86	98.483,28	-16.560.225,42	21.501.701,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.501.701,64	27.402.625,48	0,00 %	100,00 %	0,00	
<b>Summe Sachanlagen</b>		<b>329.591.957,71</b>	<b>14.056.266,23</b>	<b>2.048.793,42</b>	<b>-390.199,23</b>	<b>341.209.231,29</b>	<b>159.514.514,93</b>	<b>0,26</b>	<b>7.668.571,28</b>	<b>0,00</b>	<b>1.598.216,19</b>	<b>165.584.869,76</b>	<b>175.624.361,53</b>	<b>170.077.442,78</b>			<b>0,00</b>	
<b>1.3 Finanzanlagen</b>																		
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		4.984.505,61	0,00	79.840,36	0,00	4.904.665,25	495.620,26	0,00	0,00	0,00	495.620,26	4.409.044,99	4.488.885,35	0,00 %	89,89 %	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		3.669.522,48	55.100,00	0,00	0,00	3.724.622,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.724.622,48	3.669.522,48	0,00 %	100,00 %	0,00		
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen mit Sonderrechnung, 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 / Auflösungsbeträge					Restbuchwerte		Kennzahlen		Außerplan- mäßige Ab- schrei- bungen/ Auf- lösungs- beträge	
		Stand zum 31.12.2022 <sup>1</sup>	Zugänge in 2023	Abgänge in 2023	Umbu- chungen in 2023	Stand zum 31.12.2023	aufgela- fene Abschrei- bungen zum 31.12.2022	Zuschrei- bungen in 2023	Abschrei- bungen in 2023	Umbu- chungen in 2023	aufgela- fene Ab- schrei- bungen auf Abgänge	Abschrei- bungen zum 31.12.2023	Restbuch- werte am Ende 2023	Restbuch- werte am Ende 2022	Durchschnitt- licher Ab- schrei- bungssatz	Durchschnitt- licher Rest- buchwert	
															v.H.	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		12.071.326,22	881.213,79	818.320,17	0,00	12.134.219,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.134.219,84	12.071.326,22	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
<b>Summe Finanzanlagen</b>		<b>20.733.073,06</b>	<b>936.313,79</b>	<b>898.160,53</b>	<b>0,00</b>	<b>20.771.226,32</b>	<b>495.620,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>495.620,26</b>	<b>20.275.606,06</b>	<b>20.237.452,80</b>			<b>0,00</b>
<b>Summe Anlagevermögen</b>		<b>564.739.084,41</b>	<b>20.586.176,97</b>	<b>3.315.722,28</b>	<b>0,00</b>	<b>582.009.539,10</b>	<b>168.204.452,19</b>	<b>1.728,04</b>	<b>9.338.391,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.730.586,71</b>	<b>175.810.528,44</b>	<b>406.199.010,66</b>	<b>396.534.632,22</b>			<b>0,00</b>
<b>Sonderpostenübersicht zum Anlagevermögen</b>																	
2.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen		87.855.768,20	421.022,13	338.472,87	12.330.002,57	100.268.320,03	-39.027.148,06	0,00	-4.008.950,12	0,00	-179.710,95	-42.856.387,23	-57.411.932,80	-48.828.620,14	-4,00 %	-57,26 %	-206,79
2.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		11.961,75	0,00	0,00	0,00	11.961,75	-3.309,48	0,00	-334,70	0,00	0,00	-3.644,18	-8.317,57	-8.652,27	-2,80 %	-69,53 %	0,00
2.1.3 Zuwendungen aus Anzahlungen		187.161.276,29	7.662.784,57	211.032,88	-12.330.002,57	182.283.025,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-182.283.025,41	-187.161.276,29	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
<b>Summe Sonderposten zum Anlagevermögen</b>		<b>275.029.006,24</b>	<b>8.083.806,70</b>	<b>549.505,75</b>	<b>0,00</b>	<b>282.563.307,19</b>	<b>-39.030.457,54</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.009.284,82</b>	<b>0,00</b>	<b>-179.710,95</b>	<b>-42.860.031,41</b>	<b>-239.703.275,78</b>	<b>-235.998.548,70</b>			<b>-206,79</b>

<sup>1</sup> 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 Haushaltjahres			Nominalwert	kumulierte sonstige Wertberichtigung en zum Ende 2023	Bilanzwert zum Ende 2023	Bilanzwert zum Ende 2022				
		davon mit einer Restlaufzeit										
		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	7.248.452,81	91.568,01	11.219,75	7.351.240,57	5.147.118,62	2.204.121,95	1.481.505,29				
	darunter:											
	a) Gebührenforderungen	663.128,55	2.503,80	0,00	665.632,35	175.816,53	489.815,82	355.855,30				
	b) Beitragsforderungen	21.266,64	0,00	0,00	21.266,64	4.557,84	16.708,80	26.604,97				
	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	5.865.343,76	70.570,30	10.582,92	5.946.496,98	4.785.505,56	1.160.991,42	601.724,04				
	e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	698.713,86	18.493,91	636,83	717.844,60	181.238,69	536.605,91	497.320,98				
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.759.897,04	1.990,85	1.350,00	5.763.237,89	86.447,50	5.676.790,39	6.249.767,15				
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	1.528.593,80	0,00	0,00	1.528.593,80	0,00	1.528.593,80	133.361,51				
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich:	17.445.788,45	24.307,53	3.562,38	17.473.658,36	111.566,93	17.362.091,43	16.300.222,97				
	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	17.445.788,45	24.307,53	3.562,38	17.473.658,36	111.566,93	17.362.091,43	16.300.222,97
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	2.536.717,17	24.512,52	0,00	2.561.229,69	2.056.525,47	504.704,22	288.897,51
<b>2.2</b>	<b>Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>34.519.449,27</b>	<b>142.378,91</b>	<b>16.132,13</b>	<b>34.677.960,31</b>	<b>7.401.658,52</b>	<b>27.276.301,79</b>	<b>24.453.754,43</b>



## 9 Verbindlichkeitenübersicht



### Verbindlichkeitenübersicht

Nr.	Art (gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4 GemHVO-Doppik)	Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2023 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31. Dezember 2023 (Bilanzwert)	Stand zum 31. Dezember 2022 (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:	2.972.217,11	10.066.904,03	37.802.941,32	50.842.062,46	41.061.773,57
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	2.972.217,11	10.066.904,03	37.802.941,32	50.842.062,46	41.061.773,57
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	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	3.989.072,81	0,00	0,00	3.989.072,81	4.377.115,06
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.930.299,78	-2.460,01	0,00	1.927.839,77	4.697.695,25
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	287.231,63	0,00	0,00	287.231,63	27.352,45
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	49.894,76	0,00	0,00	49.894,76	51.845,64
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich:	5.799.478,82	1.333.667,12	902.821,50	8.035.967,44	8.119.589,01
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	5.799.478,82	1.333.667,12	902.821,50	8.035.967,44	8.119.589,01
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	1.352.154,98	0,00	0,00	1.352.154,98	2.458.822,85
4	<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>16.380.349,89</b>	<b>11.398.111,14</b>	<b>38.705.762,82</b>	<b>66.484.223,85</b>	<b>60.794.193,83</b>





## **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	Ergebnis	Übertragene Ansätze
		2023	2023	nach § 15 GemHVO-Doppik
<b>1.</b>	<b>Aufwandsermächtigungen</b>			
	Verwaltungssteuerung 01	14.121.900	15.516.742,39	31.595,69
	Fachdienst Infrastruktur 02	16.108.800	13.959.532,22	1.196.006,34
	Fachdienst Ordnung, Sicherheit und Straßenverkehr 03	5.067.000	5.059.749,51	0,00
	Bevölkerungsschutz 04	11.643.000	3.142.225,51	8.714.169,85
	Fachdienst Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt 05	1.970.700	1.728.160,93	0,00
	Fachdienst Bauordnung und Planung 06	2.991.400	3.103.084,87	2.304,00
	Fachdienst Kataster und Vermessung 07	3.898.100	3.578.070,31	25.287,50
	Fachdienst Umwelt und Regionalentwicklung 08	19.362.500	22.470.010,38	374.665,10
	Fachdienst Bildung und Kultur 09	37.775.300	35.087.905,62	3.044.051,79
	Fachdienst Soziales 10	103.509.500	103.728.841,43	177.315,14
	Fachdienst Jugend 11	127.027.200	127.548.382,16	22.206,58
	Fachdienst Öffentlicher Gesundheitsdienst 12	3.589.500	3.407.092,38	0,00
	Grundsicherung nach dem SGB II, Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende 13	32.146.200	30.946.756,80	0,00
	Zentrale Finanzleistungen 14	3.260.000	3.003.769,93	29.269,18
	<b>Summe Aufwandsermächtigungen</b>	<b>382.471.100</b>	<b>372.280.324,44</b>	<b>13.616.871,17</b>
<b>2.</b>	<b>Auszahlungsermächtigungen</b>			
<b>2.1</b>	<b>laufende Auszahlungen</b>			
	Verwaltungssteuerung 01	13.828.200	14.694.516,74	374.839,01
	Fachdienst Infrastruktur 02	10.646.700	9.139.690,50	1.206.484,90
	Fachdienst Ordnung, Sicherheit und Straßenverkehr 03	4.831.100	4.820.289,76	0,00
	Bevölkerungsschutz 04	10.984.900	2.488.535,26	8.714.169,85
	Fachdienst Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamt 05	1.866.000	1.620.549,64	0,00
	Fachdienst Bauordnung und Planung 06	2.949.700	3.052.303,66	274.338,29
	Fachdienst Kataster und Vermessung 07	3.835.200	3.549.207,70	26.074,00
	Fachdienst Umwelt und Regionalentwicklung 08	17.728.700	14.928.783,39	848.725,16
	Fachdienst Bildung und Kultur 09	35.468.700	32.915.404,18	4.066.682,20
	Fachdienst Soziales 10	103.592.100	106.102.351,30	220.161,82
	Fachdienst Jugend 11	126.344.900	126.161.383,18	1.943.806,58
	Fachdienst Öffentlicher Gesundheitsdienst 12	3.474.000	3.347.864,99	0,00
	Grundsicherung nach dem SGB II, Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende 13	32.058.300	30.431.774,77	192.956,97
	Zentrale Finanzleistungen 14	2.850.200	2.714.811,23	44.696,50
	<b>Summe laufende Auszahlungen</b>	<b>370.458.700</b>	<b>355.967.466,30</b>	<b>17.912.935,28</b>

<b>2.2</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
	Verwaltungssteuerung 01	35.000	291.916,98	13.362,51
	Fachdienst Infrastruktur 02	3.708.000	5.378.987,09	10.745.774,21
	Fachdienst Ordnung, Sicherheit und Straßenverkehr 03	0	7.207,75	0,00
	Bevölkerungsschutz 04	1.114.000	1.199.600,64	3.959.806,20
	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	46.500	51.781,15	11.896,40
	Fachdienst Umwelt und Regionalentwicklung 08	39.466.300	4.104.854,84	67.302.882,50
	Fachdienst Bildung und Kultur 09	3.865.300	7.210.246,91	12.411.858,71
	Fachdienst Soziales 10	0	150.460,03	87.288,33
	Fachdienst Jugend 11	0	1.259.643,47	357,00
	Fachdienst Öffentlicher Gesundheitsdienst 12	15.000	17.234,17	2.588,85
	Grundsicherung nach dem SGB II, Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitsuchende 13	0	0,00	0,00
	Zentrale Finanzleistungen 14	3.577.800	2.892.263,87	1.572.926,57
	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>51.827.900</b>	<b>22.564.196,90</b>	<b>96.108.741,28</b>
<b>3.</b>	<b>Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
	Verwaltungssteuerung 01	0	0,00	0,00
	Fachdienst Infrastruktur 02	881.600	624.656,60	0,00
	Fachdienst Ordnung, Sicherheit und Straßenverkehr 03	0	0,00	0,00
	Bevölkerungsschutz 04	737.000	574.095,98	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	39.436.100	5.863.400,80	67.919.990,61
	Fachdienst Bildung und Kultur 09	0	1.711.394,19	3.790.891,59
	Fachdienst Soziales 10	0	0,00	0,00
	Fachdienst Jugend 11	0	1.101.624,02	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	5.530.400	5.530.428,46	0,00
	<b>Summe Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>46.585.100</b>	<b>15.405.600,05</b>	<b>71.710.882,20</b>

		genehmigte Festsetzung 2023	davon im 2023 in Anspruch genom- men	fortgeltende Ansätze nach § 52 Abs. 3 KV M-V	
		in €			
<b>4.</b>	<b>Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen</b>				
	Verwaltungssteuerung 01	0	0,00	0,00	
	Fachdienst Infrastruktur 02	0	0,00	0,00	
	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	3.517.800	-12.642.100,00	3.517.800,00	
	<b>Summe Ermächtigungen für die Aufnahme von Krediten für Investitionen</b>	<b>3.517.800</b>	<b>-12.642.100,00</b>	<b>3.517.800,00</b>	

Verpflichtungsermächtigungen (gemäß § 53 Satz 2 GemHVO-Doppik)	Gesamtbetrag	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten weiterer Haushaltsfolgejahre
<b>LK NWM</b>	<b>14.809.000</b>	<b>6.424.000</b>	<b>6.635.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>im Haushalt Jahr 2022</b>	<b>2.325.000</b>	<b>575.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
PRM.015710500004 : Breitbandausbau Wismar	1.975.000	450.000	0	0	0
PRM.402810200003 : Haussanierung Schweriner Str., Dorf Mecklenburg	150.000	75.000	0	0	0
PRM.65542010099037 : Hof- und Geländebefestigung mit Entwässerung KSM	200.000	50.000	0	0	0
<b>im Haushalt Jahr 2023</b>	<b>12.484.000</b>	<b>5.849.000</b>	<b>6.635.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
PRM.402210170006 : Sanierung Turnhalle UFZ Sehen Neukloster	260.000	60.000	200.000	0	0
PRM.65542010001111 : K 01 Lüdersdorf-Selmsdorf Deckensanierung	760.000	760.000	0	0	0
PRM.65542010006047 : K 06 Ausbau Groß Molzahn-Stove 2. BA	1.380.000	1.380.000	0	0	0
PRM.655420100080001 : K 08 Brückensanierung	35.000	20.000	15.000	0	0
PRM.65542010013088 : K 13, Neubau Rankendorf-K 14	1.900.000	900.000	1.000.000	0	0
PRM.65542010017100 : K 17 Ersatzneubau Brücke bei Börzow	1.480.500	320.500	1.160.000	0	0
PRM.65542010018014 : K 18 Ausbau OL Warnow	2.700.000	700.000	2.000.000	0	0
PRM.65542010025067 : K 25 Ersatzneubau Brücke Badow	1.718.500	708.500	1.010.000	0	0
PRM.65542010046092 : K 46, Neubau Klein Trebbow - B106	2.250.000	1.000.000	1.250.000	0	0